

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

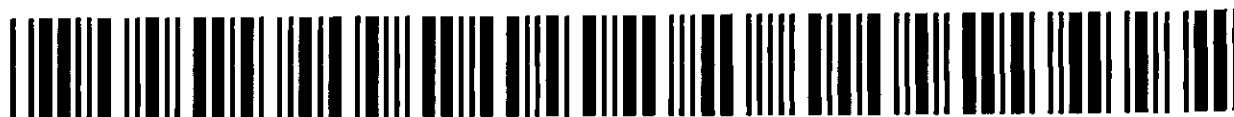
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**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 : 2013 B 06386 Numéro SIREN : 792 111 783 Nom ou dénomination : RSM PARIS

Ce dépôt a été enregistré le 16/07/2019 sous le numéro de dépôt 65334



20190653342018

DATE DEPOT : 16/07/2019

N° DE DEPOT : 65334

N° GESTION : 2013B06386

N° SIREN : 792111783

DENOMINATION : RSM PARIS

ADRESSE : 26 rue Cambacères 75008 Paris

MILLESIME : 2018

.

FACI
Société par actions simplifiée
au capital de 77 748,99 euros
Siège social : 35 rue de Naples
75008 PARIS
422 853 796 RCS PARIS

Greffé du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :

17 JUIL. 2019

Sous le N°:

65334 

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 JUIN 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 280 745,19 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	280 745,19 euros
Un prélèvement sur le compte "Autres Réserves"	119 254,81 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	400 000,00 euros
A titre de dividendes (soit 78,43 euros par action)	400 000,00 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 400 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 20 juin 2019.

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

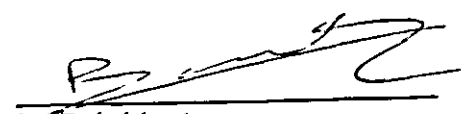
Exercice clos le 31 décembre 2015 :
100 000,00 euros, soit 19,61 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2016 :
100 000,00 euros, soit 19,61 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2017 :
400 000,00 euros, soit 78,43 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 juin 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.


Le Président
Bruno CROMBACK
Pour BAC INVESTISSEMENTS
Certifié conforme

Comptes annuels 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

FACI

35 Rue de Naples
75008 Paris
01.44.69.29.66
celia@cabinet-peter.fr

" Copie certifiée
conforme
à l'original "

Bout

Bilan Actif

FACI

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 15/04/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations Incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	31 252	31 252		
Constructions	85 000	85 000		
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	116 252	116 252		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence	1 546		1 546	1 546
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	1 546		1 546	1 546
ACTIF IMMOBILISÉ	117 798	116 252	1 546	1 546

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	2 484		2 484	14 762
Créances clients et comptes rattachés	18 891		18 891	23 652
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	21 374		21 374	38 414
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	499 453		499 453	435 356
Disponibilités	235 423		235 423	394 230
Charges constatées d'avance	1 081		1 081	1 057
TOTAL disponibilités et divers :	735 957		735 957	830 643
ACTIF CIRCULANT	757 332		757 332	869 057

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	875 130	116 252	758 878	870 603
----------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Bilan Passif

FACI

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 15/04/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 77 749	77 749	77 749
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale 7 775	7 775	7 775
Réserves statutaires ou contractuelles 302 956	302 956	555 709
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	280 745	147 248
TOTAL situation nette :	669 226	788 480
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	669 226	788 480
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers 3 320	3 320	3 320
TOTAL dettes financières :	3 320	3 320
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 10 997	10 997	33 914
Dettes fiscales et sociales 75 335	75 335	44 889
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	86 333	78 803
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	89 652	82 123
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	758 878	870 603

Compte de Résultat (Première Partie)

FACI

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 15/04/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	53 061		53 061	89 578
Production vendue de services				
Chiffres d'affaires nets	53 061		53 061	89 578
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			4 319	1
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			57 380	89 579
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			37 978	67 341
Autres achats et charges externes				
TOTAL charges externes :			37 978	67 341
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			2 462	2 505
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaire et traitements				
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :				
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			721	2
CHARGES D'EXPLOITATION			41 160	69 848
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			16 220	19 731

Compte de Résultat (Seconde Partie)

FACI

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 15/04/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	16 220	19 731
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	3 087	7 679
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 333	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 421	7 679
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		3 674
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		3 674
RÉSULTAT FINANCIER	4 421	4 004
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	20 640	23 735
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	362 781	177 269
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	362 781	177 269
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 018	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 018	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	361 763	177 269
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	101 658	53 757
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	424 581	274 527
TOTAL DES CHARGES	143 836	127 279
BÉNÉFICE OU PERTE	280 745	147 248

Détail des comptes



Détail des Comptes

FACI

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 15/04/19
Tenue de compte EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 11.42

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation En valeur	Variation En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Constructions	31 252,05	31 252,05	0,00	0,00	0,00	
213110 BATIMENTS AMENAGES	31 252,05		31 252,05	31 252,05		
281310 AMORT BATIMENTS		31 252,05	-31 252,05	-31 252,05		
Inst. tech., matériel et out. industriels	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	
215400 MATERIEL & OUTILL. INDUST	85 000,00		85 000,00	698 485,00	-613 485,00	-87,83
281540 AMORT CONSTRUCTIONS		85 000,00	-85 000,00	-698 485,00	613 485,00	87,83
Immobilisations financières						
Autres participations	1 546,02		1 546,02	1 546,02	0,00	
261700 TITRES SCI MARE AUX LOU	1 546,02		1 546,02	1 546,02		
TOTAL (II)	117 798,07	116 252,05	1 546,02	1 546,02	0,00	
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Créances						
Clients et comptes rattachés	2 483,60		2 483,60	14 762,21	-12 278,61	-83,18
411000 TOUS LES CLIENTS	1 033,31		1 033,31		1 033,31	
411000 DEDIEU DEDIEU				722,70	-722,70	-100,00
411000 DEDIEU DEDIEU				2 936,98	-2 936,98	-100,00
411000 DEDIEU DEDIEU				11 102,53	-9 652,24	-88,94
418100 FACTURES A ETABLIR	1 450,29		1 450,29			
Autres créances	18 890,87		18 890,87	23 651,86	-4 760,99	-20,13
445660 TVA DEDUCTIBLE				1 452,43	-1 452,43	-100,00
445662 TVA DED INTRACOM	84,87		84,87	1 515,52	-1 430,65	-94,40
445670 CREDIT DE TVA A REPORTER	17 376,00		17 376,00	18 942,00	-1 566,00	-8,27
445860 TVA REGUL SUR FNP	1 430,00		1 430,00	1 741,91	-311,91	-17,91
Divers						
Valeurs mobilières de placement	499 453,28		499 453,28	435 356,24	64 097,04	14,72
503149 VMP SG SELECTYS	362 000,00		362 000,00	362 000,00		
503162 SICAV TOUAX (124 6643)	137 453,28		137 453,28	73 356,24	64 097,04	87,38
Disponibilités	235 423,16		235 423,16	394 230,14	-158 806,98	-40,28
512101 SOCIETE GENERALE	160 566,22		160 566,22	101 637,73	58 928,49	57,98
512110 BANQUE CIC	3 070,41		3 070,41	229 204,68	-226 134,27	-98,66
514000 BANQUE POSTALE	71 786,53		71 786,53	63 387,73	8 398,80	13,25
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	1 080,99		1 080,99	1 056,64	24,35	2,30
486000 CHARGES CONSTATEES D'A	1 080,99		1 080,99	1 056,64	24,35	2,30
TOTAL (III)	757 331,90		757 331,90	869 057,09	-111 725,19	-12,86
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	875 129,97	116 252,05	758 877,92	870 603,11	-111 725,19	-12,83

• **Détail des Comptes**

FACI

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 15/04/19
Tenue de compte EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 11.42

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation	
			En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	77 749,00	77 749,00	0,00	
101300 CAPITAL	77 749,00	77 749,00		
Réserve légale	7 774,90	7 774,90	0,00	
106100 RESERVE LEGALE	7 774,90	7 774,90		
Réserves statutaires ou contractuelles	302 956,49	555 708,70	-252 752,21	-45,48
106300 AFFECTATION RSPVLT	302 956,49	555 708,70	-252 752,21	-45,48
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	280 745,19	147 247,79	133 497,40	90,66
TOTAL (I)	669 225,58	788 480,39	-119 254,81	-15,12
AUTRES FONDOS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
DETTES				
Emprunts et dettes financières divers	3 319,72	3 319,72	0,00	
165100 OEPOTS RECUS	2 500,00	2 500,00		
455100 ASSOCI+S COMPTES COURANTS	819,72	819,72		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 997,29	33 913,69	-22 916,40	-67,57
401000 TOUS LES FOURNISSEURS	1 387,94		1 387,94	
401HAVRE FONCIA HSL		895,38	-895,38	-100,00
401HONOS HONOS		4 318,08	-4 318,08	-100,00
401LAU LAUCODAL		5 477,42	-5 477,42	-100,00
408100 FOURNISSEURS FNP	9 609,35	23 222,81	-13 613,46	-58,62
Dettes fiscales et sociales	75 335,33	44 889,31	30 446,02	67,82
444000 ETAT: IMPOTS SUR LES BENEFICES	53 935,79	41 877,79	12 058,00	28,79
445200 TVA INTRACOM DUE	84,85	1 515,52	-1 430,67	-94,40
445710 TVA COLLECTEE		1 496,00	-1 496,00	-100,00
448600 ETAT: CHARGES A PAYER	21 314,69		21 314,69	
COMPTES DE RÉGULARISATION				
TOTAL (IV)	89 652,34	82 122,72	7 529,62	9,17
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	758 877,92	870 603,11	-111 725,19	-12,83

Détail des Comptes

FACI

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 15/04/19
Tenue de compte EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 11.42

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue de services	53 060,87	89 577,95	-36 517,08	-40,77
706110 PRESTATIONS TOUAX		6 043,48	-6 043,48	-100,00
706150 PRESTATION TRL EU	24 912,42	55 498,02	-30 585,60	-55,11
708300 LOYER HLM	4 428,05	4 428,05		
708301 LOYER DEDIEU	8 672,40	8 672,40		
708309 LOYER LEROUX/SORGEM	15 048,00	14 936,00	112,00	0,75
Chiffres d'affaires nets	53 060,87	89 577,95	-36 517,08	-40,77
Autres produits	4 319,21	0,80	4 318,41	539801,25
758000 PRODUITS DIVERS GESTION	4 319,21	0,80	4 318,41	539801,25
Total des produits d'exploitation (I)	57 380,08	89 578,75	-32 198,67	-35,94
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	37 977,95	67 340,88	-29 362,93	-43,60
614100 CHARGES LOCATIVES A	1 279,29	1 740,02	-460,73	-26,48
614110 CHARGES LOCATIVES B	2 461,72	2 427,18	34,54	1,42
614500 PRESTATIONS TOUAX		2 266,30	-2 266,30	-100,00
614530 PRESTATIONS TOUAX RAIL EU	17 733,22	30 833,01	-13 099,79	-42,49
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	4 805,09	17 022,94	-12 217,85	-71,77
615500 ENTRETIEN REPARATION	1 588,20		1 588,20	
622600 HONORAIRES	8 922,49	8 805,47	1 182,98	-21,38
622700 FRAIS D'ACTES ET CONTENT.	100,05	45,48	54,57	119,99
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	3 087,89	4 200,48	-1 112,59	-26,49
Impôts, taxes et versements assimilés	2 461,64	2 504,98	-43,34	-1,73
635120 TAXES FONCIERES	1 834,00	1 758,00	76,00	4,32
635400 DROITS D'ENREGIS. & TIMBRES	627,64	746,98	-119,34	-15,98
Dotation d'exploitation				
Autres charges	720,77	1,83	718,94	39286,34
658000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	720,77	1,83	718,94	39286,34
Total des charges d'exploitation (II)	41 160,36	69 847,69	-28 687,33	-41,07
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	16 219,72	19 731,06	-3 511,34	-17,80
Opérations en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	3 087,25		3 087,25	
764000 REVENUS VMP	3 087,25		3 087,25	
Reprises sur provisions et transferts de charges		7 678,63	-7 678,63	-100,00
766650 REP PROV DEPREC ACTIF		7 678,63	-7 678,63	-100,00
Différences positives de change	1 333,48		1 333,48	
766000 GAINS DE CHANGE	1 333,48		1 333,48	
Total des produits financiers (V)	4 420,73	7 678,63	-3 257,90	-42,43
Charges financières				
Charges nettes sur cessions de VMP		3 674,37	-3 674,37	-100,00
667000 PERTES CESSIIONS VMP		3 674,37	-3 674,37	-100,00
Total des charges financières (VI)		3 674,37	-3 674,37	-100,00
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	4 420,73	4 004,26	416,47	10,40
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	20 640,45	23 735,32	-3 094,87	-13,04

Détail des Comptes

FACI

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 15/04/19
Tenue de compte EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 11.42

Compte de Résultat (2053)				
	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits except. sur opérations en capital	362 780,55	177 269,26	185 511,29	104,65
775000 PRODUITS CESSIONS ACTIFS		102 571,26	-102 571,26	-100,00
775200 CESSION IMMOBILIS. CORPORELLES	362 780,55	74 698,00	288 082,55	385,86
Total des produits exceptionnels (VII)	362 780,55	177 269,26	185 511,29	104,65
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion	1 017,81		1 017,81	
671200 PENALITES, AMENDES	1 017,81		1 017,81	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 017,81		1 017,81	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	361 762,74	177 269,26	184 493,48	104,08
Impôts sur les bénéfices * (X)	101 658,00	53 756,79	47 901,21	89,11
695000 IMPOTS S/LES BENEFICES	101 658,00	53 756,79	47 901,21	89,11
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	424 581,36	274 526,64	150 054,72	54,66
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	143 836,17	127 278,85	16 557,32	13,01
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	280 745,19	147 247,79	133 497,40	90,66

grefe

Jean-Claude PETER

E.S.C.P. - Expert comptable
Commissaire aux comptes

F A C I

Société par actions simplifiée au capital de 77 749 €
Siège social : 35, rue de Naples - 75008 Paris
R.C.S. Paris 422 853 796

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

F A C I

Société par actions simplifiée au capital de 77 749 €
Siège social : 35, rue de Naples - 75008 Paris
R.C.S. Paris 422 853 796

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'assemblée générale de la société F A C I,

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société F A C I relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

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^{er} janvier 2018 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.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

RESPONSABILITES 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 le Président.

RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 oeuvre 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.

Fait à Neuilly, 03 juin 2019



Jean-Claude PETER
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie régionale de Versailles

F A C I

Société par actions simplifiée au capital de 77 749 €
Siège social : 35, rue de Naples – 75008 Paris
RCS Paris 422 853 796

**Comptes annuels
au
31 décembre 2018**

Comptes annuels au 31 décembre 2018

Bilan - Actif

		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
Actif immobilisé	Immo. incorporelles				
	Capital souscrit non appelé				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immo. corporelles				
	Terrains				
	Constructions	31 252	(31 252)	-	-
	Installations techniques	85 000	(85 000)	-	-
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immo. financières				
	Participations	1 546	-	1 546	1 546
	Créances rattachées aux participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
Total		117 798	(116 252)	1 546	1 546
Actif circulant	Stocks				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes sur commandes				
	Créances				
	Clients et comptes rattachés	2 484		2 484	14 762
	Autres créances	18 891		18 891	23 652
	Capital souscrit et appelé, non versé			-	-
Comptes de régularisation	Divers				
	Valeurs mobilières de placement	499 453		499 453	435 356
	Disponibilités	235 423		235 423	394 230
	Charges constatées d'avance	1 081		1 081	1 057
	Total	757 332	-	757 332	869 057
Comptes de régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	Primes de remboursement des obligations				
	Ecart de conversion - Actif				
Total général		875 130	(116 252)	758 878	870 603

Comptes annuels au 31 décembre 2018

Bilan - Passif

		31/12/2018	31/12/2017
Capitaux propres	Capital social	77 749	77 749
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Réserve légale	7 775	7 775
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	302 956	555 709
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	280 745	147 248
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	669 226	788 480
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total	-	-
Provisions pour R et C	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total	-	-
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers	3 320	3 320
	Avances et acomptes reçus sur commandes		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 997	33 914
	Dettes fiscales et sociales	75 335	44 889
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Régul.	Produits constatés d'avance		
	Total	89 652	82 123
Ecart de conversion - Passif		-	-
Total général		758 878	870 603

Comptes annuels au 31 décembre 2018

Compte de résultat 1 / 2

		2018	2017
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue - biens		
	Production vendue - services	53 061	89 578
	Chiffre d'affaires	53 061	89 578
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charge		
	Autres produits	4 319	1
	Total	57 380	89 579
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variations de stock		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variations de stock		
	Autres achats et charges externes	37 978	67 341
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 462	2 505
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements		
	Dotations aux provisions sur immobilisations		
	Dotations aux provisions sur actif circulant		
	Dotations aux provisions pour risques et charges		
	Autres charges	721	2
	Total	41 160	69 848
Résultat d'exploitation		16 220	19 731

Comptes annuels au 31 décembre 2018

Compte de résultat 2 / 2

		2018	2017
	Résultat d'exploitation	16 220	19 731
Résultat financier	Bénéfice ou perte attribué ou transféré		
	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances immobilisées	3 087	7 679
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises de provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change	1 333	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		4 421	7 679
	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
Résultat exceptionnel	Différences négatives de change		3 674
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	3 674
	Résultat financier	4 421	4 004
	Résultat courant avant impôts	20 640	23 735
Résultat exceptionnel	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	362 781	177 269
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
		362 781	177 269
	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	(1 018)	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Résultat net comptable		(1 018)	-
	Résultat exceptionnel	361 763	177 269
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
	Impôts sur les bénéfices	(101 658)	(53 757)
	Résultat net comptable	280 745	147 248

Comptes annuels au 31 décembre 2018

Annexe aux Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018

Annexe au Bilan, avant répartition, de l'exercice clos le 31 décembre 2018, dont le total est de 758 878 €, et au Compte de résultat de l'exercice, dégageant un résultat bénéficiaire de 280 745 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, du 1^{er} janvier au 31 décembre 2018.

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

1 - FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Néant.

2 – PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels sont présentés conformément aux dispositions du Code de commerce. Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- a) Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.
- b) Les immobilisations financières sont enregistrées à leur coût d'acquisition hors frais accessoires ; lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.
- c) Les autres créances sont évaluées à leur valeur nominale. Elles font l'objet d'une appréciation au cas par cas ; une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.
- d) Les provisions pour risques et charges sont constituées pour couvrir les conséquences financières que des événements survenus ou en cours rendent probables.

Comptes annuels au 31 décembre 2018

3 – DETAIL DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT**3.1 Immobilisations***Immobilisation Corporelles :*

	01/01/2018	Augmentation	Diminution	31/12/2018
Valeurs brutes				
Autres constructions	31 252	-	-	31 252
Matériel industriel	698 485	-	(613 485)	85 000
	729 737	-	(613 485)	116 252
Amortissements				
Autres constructions	(31 252)	-	-	(31 252)
Matériel industriel	(698 485)	-	613 485	(85 000)
	(729 737)	-	613 485	(116 252)
Valeurs nettes				
Autres constructions	-	-	-	-
Matériel industriel	-	-	-	-
	-	-	-	-

Les matériels industriels sont constitués de wagons et constructions modulaires, donnés en location et amortis sur dix ans.

Une sortie de Modulaires est constatée sur 2018, engendrant une diminution du poste d'immobilisation.

Immobilisations financières :

Les immobilisations financières comprennent les titres de participation détenus sur la SCI La Mare au Loups pour 1 546 €, représentant 63,18 % de son capital.

	SCI La Mare aux Loups
Capitaux propres des filiales	
Capital	2 454
Autres capitaux propres	691 398
Résultat net	(663)
Quote part détenue	63,18%
Titres de participation :	
Valeurs brutes	1 546
Valeurs nettes	1 546
Chiffre d'affaires	44 947
Dividende perçu	-

3.2 Créances d'exploitation

Les créances d'exploitation sont composées d'encours clients pour 1 033 €, de factures à établir pour 1 450 €, ainsi que d'autres créances comprenant des comptes de TVA pour un montant de 18 891 €.

Comptes annuels au 31 décembre 2018

3.3 Valeurs mobilières de placement

	Actions	Sicav/Fcp	Bons Tréso	Total
Valeurs mobilières				
Valeurs brutes	-	499 453	-	499 453
Provisions	-	-	-	-
	-	499 453	-	499 453

3.4 Disponibilités

Les disponibilités sont composées du solde des comptes bancaires courants pour un montant total de 235 423 €.

3.5 Capital social

Le capital de 77 749 € reste inchangé et est constitué de 5 100 actions d'une valeur nominale de 15,24 €, entièrement libérées et jouissant toutes des mêmes droits.

Variation des capitaux propres :

	Capital	Réserves	R à N	Résultat	Total
A Nouveau	77 749	563 484	-	147 248	788 481
Affectation Résultat	-	147 248	-	(147 248)	-
Distribution	-	(400 000)	-	-	(400 000)
Résultat 2018	-	-	-	280 745	280 745
Soldes au 31/12/1	77 749	310 732	-	280 745	669 226

3.6 Dettes

Les dettes comprennent :

- en « dettes financières », un dépôt et cautionnement reçu pour 2 500 € ;
- en « dettes fournisseurs », des encours fournisseurs pour 1 388 € et des factures non parvenues pour 9 609 € ;
- en « dettes fiscales et sociales », des dettes fiscales pour 75 335 € ;

3.7 Echéance des dettes et créances

Toutes les créances figurant à l'actif sont à échéance de moins d'un an ; toutes les dettes figurant au passif sont à échéance de moins d'un an (à l'exception d'un dépôt de garantie reçu de 2 500 €).

Comptes annuels au 31 décembre 2018

3.8 Comptes de régularisation

	Actif	Passif
Clients : factures à établir	1 450	
Fournisseurs : Factures non parvenues		9 609

4 Engagements hors bilan

- Evènements postérieurs à la clôture : Néant
- Effectif moyen du personnel à la clôture : Néant
- Engagements financiers : Néant

* * * * *

* * *

*