



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 : 1971 B 04263

Numéro SIREN : 712 042 639

Nom ou dénomination : SFECO & FIDUCIA AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 23/11/2017 sous le numéro de dépôt 114963



20171149632016

DATE DEPOT : 23/11/2017

N° DE DEPOT : 114963

N° GESTION : 1971B04263

N° SIREN : 712042639

DENOMINATION : SFECO & FIDUCIA AUDIT

ADRESSE : 50 RUE DE PICPUS 75012 PARIS

MILLESIME : 2016

.

S.F.E.C.O. & FIDUCIA AUDIT
Société par actions simplifiée au capital de 62 400 €
Siège social : 50, rue de Picpus, 75012 PARIS
712 042 639 RCS PARIS

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 JANVIER 2017**

20
114963

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 168 876,06 € de la manière suivante :

- A titre de dividendes	160 000,00 €
Soit 12,82 € par action	
 - Solde au compte "autres réserves"	 8 876,06 €
Total	168 876,06 €

Le compte "autres réserves" s'élève ainsi à 193 527,98 €.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du mois de février 2017.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2015 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 160 000,00 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux associés que :

- les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable,
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède le versement.

Q

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

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

EXERCICE	DIVIDENDE GLOBAL	DIVIDENDE PAR ACTION	DIVIDENDES ELIGIBLES A LA REFACTION DE 40 % SOUMIS AUX PRELEVEMENTS SOCIAUX	DIVIDENDES ELIGIBLES A LA REFACTION DE 40 % MAIS NON SOUMIS AUX PRELEVEMENTS SOCIAUX
31 août 2013	100 090,00	8,02	336,84	99 753,16
31 août 2014	100 000,00	8,01	371,62	99 628,38
31 août 2015	100 000,00	8,01	371,62	99 628,38

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 janvier 2017

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

Certifié conforme
Le Président
Gilbert METOUDI



SARL de Commissariat aux Comptes - Membre de la CRCC de Paris

SFECO & FIDUCIA AUDIT
Société par Actions Simplifiée au Capital de 62 400 €

RCS PARIS 712 042 639

50, rue de Picpus

75012 PARIS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

SFECO & FIDUCIA AUDIT

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2016 sur :

- La contrôle des comptes annuels de la Société SFECO & FIDUCIA AUDIT, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnant 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. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ni sur leur présentation d'ensemble.

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

3. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

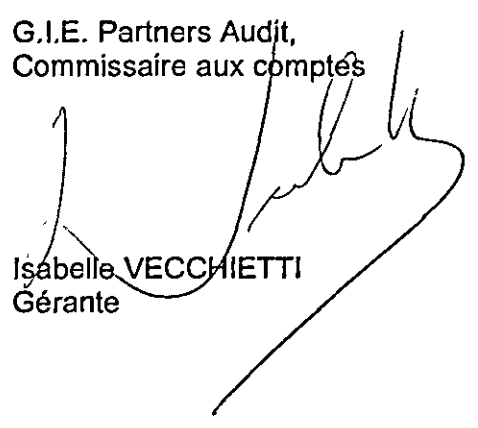
Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à Joinville-le-Pont, le 16 janvier 2017

G.I.E. Partners Audit,
Commissaire aux comptes

Isabelle VECCHIETTI
Gérante



BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2016	Net 31/08/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)	119 081		119 081	119 081
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terreins				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	129 937	70 000	59 937	67
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 281		1 281	1 281
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	250 298	70 000	180 298	120 428
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	29 600		29 600	19 600
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	147 098	10 500	136 598	264 771
Autres créances	18 546		18 546	23 494
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	194 955		194 955	51 965
Charges constatées d'avance (3)	21 249		21 249	21 152
TOTAL ACTIF CIRCULANT	411 447	10 500	400 947	380 982
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	661 745	80 500	581 245	501 410
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/08/2016	31/08/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	62 400	62 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	6 240	6 240
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	184 652	164 470
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	168 876	120 182
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	422 168	353 292
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 937	38 238
Dettes fiscales et sociales	43 455	71 786
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		6 000
Produits constatés d'avance (1)	14 685	32 094
TOTAL DETTES	159 077	148 118
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	581 245	501 410
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	159 077	148 118
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTE DE RESULTAT

	31/08/2016	31/08/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	792 326	764 798
Chiffre d'affaires net	792 326	764 798
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée	10 000	6 277
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	17 945	14 725
Autres produits	5	
Total I	820 276	785 800
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	601 466	585 585
Impôts, taxes et versements assimilés	3 854	670
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	5 000	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	14 546	12 501
Total II	624 866	598 756
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	195 410	187 043
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	109 890	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	50	48
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		109
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	109 940	157
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	70 000	
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	70 000	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	39 940	157
RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)	235 350	187 201

COMPTE DE RESULTAT

	31/08/2016	31/08/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		2 300
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		2 300
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		46
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		46
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		2 254
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	66 474	69 273
Total des produits (I+III+V+VII)	930 216	788 257
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	761 340	668 075
BENEFICE OU PERTE	168 876	120 182
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		2 300
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		46
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

FAITS CARACTERISTIQUES

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Aucun fait caractéristique n'est à signaler dans le cadre des activités de la société au cours de l'exercice clos le 31 août 2016, à l'exception de l'acquisition de 100 % des titres de la société CAPECA dont l'actif est composé d'un portefeuille de clientèle en commissariat aux comptes.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS SFECO & FIDUCIA AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 581 245 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 168 876 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2016 par le gérant de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Fonds Commercial

Sa valorisation fait l'objet d'un suivi.

Immobilisations financières

Les titres de participations sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition ou d'apport.

Une provision pour dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'usage est inférieure au coût d'acquisition.

Travaux en-cours

Les en-cours de production sont valorisés au prix de revient des travaux de réalisation.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Reconnaissance des produits

Le fait générateur de la comptabilisation du chiffre d'affaires est à la réalisation de la prestation.

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	119 081			119 081
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	119 081			119 081
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	67	130 000	130	129 937
- Autres titres immobilisés	1 281			1 281
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 347	130 000	130	131 217
ACTIF IMMOBILISE	120 428	130 000	130	250 298

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2016
Éléments achetés	119 081
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	119 081

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 186 892 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	147 098	147 098	
Autres	18 546	18 546	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	21 249	21 249	
Total	186 892	186 892	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 62 400,00 euros décomposé en 12 480 titres d'une valeur nominale de 5,00 euros.

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 159 077 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 6 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 937	100 937		
Dettes fiscales et sociales	43 455	43 455		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	14 685	14 685		
Total	159 077	159 077		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Charges à payer

	Montant
FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	23 520
AUTR.CHARG.FISCALES A PAYER	16 423
Total	39 943

Autres informations

NOTES SUR LE BILAN

Éléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 600	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes	21 600	

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	21 249		
Total	21 249		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	14 685		
Total	14 685		

FILIALES ET PARTICIPATIONS
(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 24-11e)

SAS SPECO

SOCIETES OU GROUPES DE SOCIETES	Capital	Capitaux propres avant affectation des résultats	Quote part de Capital détenue (en %)	Valeur d'inventaire des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals fournis	Chiffres d'affaires du dernier exercice	Résultats du du dernier exercice	Dividendes encaissés au cours de l'exercice	Observations
				brute	nette						
1 - Renseignements à fournir lorsque la société n'a pas annexé à son bilan un bilan et des comptes consolidés conformément à l'article 248											
A - Renseignements détaillés concernant les participations dont la valeur d'inventaire excède 1% du capital de la société astreinte à la publication											
1- Filiales (50 % au moins du Capital détenu par la société) :											
CAPECA	10 000,00	29 951,00	99,90	129 870,00	59 870,00			47 100,00	9 782,00	109 890,00	
2 - Participation (10 à 50 % du capital détenu par la société) :											
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.											
1 - Filiales non reprises au paragraphe A :											
a) Filiales françaises (ensemble).											
b) Dans les sociétés étrangères (ensemble).											
2) Participations non reprises au paragraphe A :											
a) Dans les sociétés françaises (ensemble).											
b) Dans les sociétés étrangères (ensemble).											
11 - Renseignements à fournir lorsque la société a annexé à son bilan un bilan et des comptes consolidés établis conformément à l'article 248											
1- Filiales :											
a) Filiales françaises (ensemble)											
b) Filiales étrangères (ensemble)											
2- Participations :											
a) Dans les sociétés françaises (ensemble)											
b) Dans les sociétés étrangères (ensemble)											