

RCS : NICE Code greffe : 0605

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1964 B 00388 Numéro SIREN : 964 803 886 Nom ou dénomination : FIDEXCO FRANCE
--

Ce dépôt a été enregistré le 24/07/2019 sous le numéro de dépôt 7700

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

Etat définitif

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial	426 538,29		426 538,29	29,55	426 538,29	31,64
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	212 013,42	198 699,99	13 313,43	0,92	16 217,80	1,20
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						
TOTAL (I)	638 551,71	198 699,99	439 851,72	30,47	442 756,09	32,84
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	318 255,73		318 255,73	22,05	284 642,92	21,11
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 946,88		1 946,88	0,13	1 738,56	0,13
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	46 546,00		46 546,00	3,22	30 726,00	2,28
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 781,95		5 781,95	0,40	6 017,62	0,45
. Autres						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	86 030,55		86 030,55	5,96	83 362,34	6,18
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	545 187,81		545 187,81	37,77	498 816,21	37,00
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	1 003 748,92		1 003 748,92	69,53	905 303,65	67,16
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 642 300,63	198 699,99	1 443 600,64	100,00	1 348 059,74	100,00

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 160 000,00)	160 000,00	11,08	160 000,00	11,87
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	16 000,00	1,11	16 000,00	1,19
Réserves statutaires ou contractuelles	121 700,31	8,43	121 700,31	9,03
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	499 102,76	34,57	397 947,81	29,52
Résultat de l'exercice	288 182,63	19,96	301 154,95	22,34
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 084 985,70	75,16	996 803,07	73,94
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	4 883,68	0,34	2 042,43	0,15
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 345,57	0,30	8 460,13	0,63
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	8 931,00	0,62	13 102,00	0,97
. Organismes sociaux	24 320,98	1,68	28 683,81	2,13
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	44 393,45	3,08	39 660,99	2,94
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 376,93	0,37	5 096,61	0,38
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 716,33	0,12	2 586,70	0,19
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	264 647,00	18,33	251 624,00	18,67
TOTAL (IV)	358 614,94	24,84	351 256,67	26,06
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 443 600,64	100,00	1 348 059,74	100,00

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

Etat définitif

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services	1 500 923,60	18 000,00	1 518 923,60	100,00	1 518 345,15	100,00	578	0,04		
Chiffres d'Affaires Nets	1 500 923,60	18 000,00	1 518 923,60	100,00	1 518 345,15	100,00	578	0,04		
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation										
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			16 073,93	1,06	7 744,44	0,51	8 329	107,55		
Autres produits										
Total des produits d'exploitation (I)			1 534 997,53	101,06	1 526 089,59	100,51	8 908	0,58		
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			548 445,08	36,11	545 019,42	35,90	3 426	0,63		
Impôts, taxes et versements assimilés			13 168,02	0,87	12 807,90	0,84	361	2,82		
Salaires et traitements			426 544,21	28,08	378 794,94	24,95	47 750	12,61		
Charges sociales			157 183,03	10,35	133 896,77	8,82	23 287	17,39		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 711,64	0,51	30 492,54	2,01	-22 781	-74,70		
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant					1 887,68	0,12	-1 887	-100,00		
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges			0,40	0,00	1,50	0,00	-1	-100,00		
Total des charges d'exploitation (II)			1 153 052,38	75,91	1 102 900,75	72,64	50 152	4,55		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			381 945,15	25,15	423 188,84	27,87	-41 243	-9,74		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations										
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés					5 543,11	0,37	-5 543	-100,00		
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			2 668,21	0,18			2 668	N/S		
Total des produits financiers (V)			2 668,21	0,18	5 543,11	0,37	-2 875	-51,86		
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées										
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)										
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			2 668,21	0,18	5 543,11	0,37	-2 875	-51,86		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			384 613,36	25,32	428 731,95	28,24	-44 118	-10,28		

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 900,00	0,45			6 900	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	6 900,00	0,45			6 900	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 075,73	0,40			6 075	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	6 075,73	0,40			6 075	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	824,27	0,05			824	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	97 255,00	6,40	127 577,00	8,40	-30 322	-23,76
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 544 565,74	101,69	1 531 632,70	100,88	12 933	0,84
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 256 383,11	82,72	1 230 477,75	81,04	25 906	2,11
RÉSULTAT NET	288 182,63	18,97	301 154,95	19,83	-12 972	-4,30
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 443 600,64 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 288 182,63 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 27/02/2019 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles 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.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 426 538 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	327 538		327 538	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	99 000		99 000	%
TOTAL	426 538		426 538	

3.2 - Actif immobilisé

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

3.2.1 - Immobilisations brutes = 638 552 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	426 538			426 538
Immobilisations corporelles	208 250	10 883	6 900	212 013
Immobilisations financières				
TOTAL	634 789	10 883	6 900	638 552

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 198 700 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	192 033	6 667		198 700
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	192 033	6 667		198 700

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Clientele	327 538	0	327 538	Non amortiss.
Clientele sarha	99 000	0	99 000	Non amortiss.
Agencets installations	152 076	152 076	0	7 ans
Materiel bureau informatique	40 315	29 932	10 383	de 1 à 5 ans
Mobilier	19 623	16 692	2 930	de 5 à 10 ans
TOTAL	638 552	198 700	439 852	

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 372 531 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	372 531	372 531	
TOTAL	372 531	372 531	

3.4 - Provisions pour dépréciation = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	3 188		3 188		
Comptes financiers					
Total	3 188		3 188		

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 51 750 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	51 750
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	51 750

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 160 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	8000	20,00	160 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	8000	20,00	160 000

4.2 - Etat des dettes = 358 615 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	4 884	4 884		
Fournisseurs	4 346	4 346		
Dettes fiscales & sociales	83 022	83 022		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 716	1 716		
Produits constatés d'avance	264 647	264 647		
TOTAL	358 615	358 615		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 18 063 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	18 063
Autres dettes	
TOTAL	18 063

4.4 - Produits constatés d'avance = 264 647 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 51 750 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	51 750
Clients, factures à établir(41810000)	51 750
TOTAL	51 750

8.2 - Charges à payer = 18 063 E

Charges à payer	Montant
Dettes fiscales et sociales :	18 063
Dettes prov congés payés(42820000)	8 931
Org soc charges à payer(43860000)	3 755
Agefos formation taxe apprenti(44861300)	5 377
TOTAL	18 063

8.3 - Produits constatés d'avance = 264 647 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	264 647
TOTAL	264 647

FIDEXCO FRANCE

Société par actions simplifiée au capital de 160.000 Euros

Siège social : 19, Rue Rossini 06000 NICE

SIRET : RCS NICE B 964 803 886 00032

N° DE GESTION 1964 B 00388

**PROPOSITION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMIS A L'ASSEMBLEE
GENERALE DU 30 JUIN 2019**

DEUXIEME DECISION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018, soit un bénéfice de 288.182,63 Euros, comme suit :

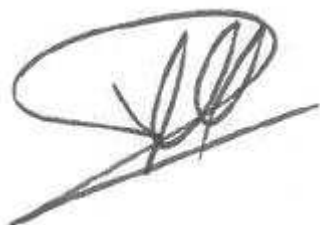
Nous vous proposons d'affecter :

A titre de dividendes.....200.000,00 Euros soit 25 euros par action

Et en compte « Report à nouveau » le solde soit88.182,63 Euros

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Ce dividende est éligible, seulement pour les personnes physiques, à l'abattement de 40% prévu de l'article 158-3-2 du Code général des impôts.

A handwritten signature in dark ink, consisting of a large, stylized 'S' or 'F' shape followed by a horizontal line.

FIDEXCO FRANCE

Société par actions simplifiée au capital de 160.000 Euros

Siège social : 19, Rue Rossini 06000 NICE

SIRET : RCS NICE B 964 803 886 00032

N° DE GESTION 1964 B 00388

**RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT VOTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE
DU 30 JUIN 2019**

DEUXIEME DECISION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018, soit un bénéfice de 288.182,63 Euros, comme suit :

Nous vous proposons d'affecter :

A titre de dividendes.....200.000,00 Euros soit 25 euros par action

Et en compte « Report à nouveau » le solde soit88.182,63 Euros

Ce dividende est éligible, seulement pour les personnes physiques, à l'abattement de 40% prévu de l'article 158-3-2 du Code général des impôts.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

A handwritten signature in dark ink, consisting of a large, stylized 'S' or 'F' shape with a horizontal line extending to the right.



Cabinet Antoine Folacci

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

inscrite à la cour d'Appel d'Aix-en-Provence
et au Tableau du Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables de
MARSEILLE PROVENCE ALPES CÔTE D'AZUR N°10 00001441 01

— SAS FIDEXCO FRANCE —

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2018

Eurl au capital de 470 000 € - RCS NICE 808 825 194 00018 - N° de TVA FR 30 808825194

50, avenue Georges CLEMENCEAU, Palais Berlioz, BP 1116, 06002 NICE CEDEX 1
Parking Thiers/Gare SNCF

Tél.: 04 92 14 84 84 -- Fax: 04 92 14 84 99
cabinetfolacci@memotique.com

SAS FIDEXCO FRANCE

19, rue Rossini

06000 NICE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2018

À l'Assemblée générale de la société SAS FIDEXCO FRANCE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS FIDEXCO FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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'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.

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 le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre 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.

Fait à Nice, le 14 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes

Antoine FOLACCI



Eurl au capital de 470 000 € - RCS NICE 808 825 194 00018 - N° de TVA FR 30 808825194

50, avenue Georges CLEMENCEAU, Palais Berlioz, BP 1116, 06002 NICE CEDEX 1
 Parking Thiers/Gare SNCF
 Tél.: 04 92 14 84 84 -- Fax: 04 92 14 84 99
 cabinetfolacci@memotique.com

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

Etat définitif

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)			
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires							
Fonds commercial		426 538,29		426 538,29	29,55	426 538,29	31,64
Autres immobilisations incorporelles							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles		212 013,42	198 699,99	13 313,43	0,92	16 217,80	1,20
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							
TOTAL (I)		638 551,71	198 699,99	439 851,72	30,47	442 756,09	32,84
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		318 255,73		318 255,73	22,05	284 642,92	21,11
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs		1 946,88		1 946,88	0,13	1 738,56	0,13
. Personnel							
. Organismes sociaux							
. Etat, impôts sur les bénéfices		46 546,00		46 546,00	3,22	30 726,00	2,28
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		5 781,95		5 781,95	0,40	6 017,62	0,45
. Autres							
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement		86 030,55		86 030,55	5,96	83 362,34	6,18
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		545 187,81		545 187,81	37,77	498 816,21	37,00
Charges constatées d'avance							
TOTAL (II)		1 003 748,92		1 003 748,92	69,53	905 303,65	67,16
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecart de conversion actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		1 642 300,63	198 699,99	1 443 600,64	100,00	1 348 059,74	100,00

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIFExercice clos le
31/12/2018
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2017
(12 mois)**Capitaux propres**

Capital social ou individuel (dont versé : 160 000,00)

Primes d'émission, de fusion, d'apport ...

Ecart de réévaluation

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

160 000,00

11,08

160 000,00

11,87

16 000,00

1,11

16 000,00

1,19

121 700,31

8,43

121 700,31

9,03

499 102,76

34,57

397 947,81

29,52

288 182,63

19,96

301 154,95

22,34

Résultat de l'exercice

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL (I)

1 084 985,70

75,16

996 803,07

73,94

Produits des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL (II)**Provisions pour risques et charges**

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL (III)**Emprunts et dettes**

Emprunts obligataires convertibles

Autres Emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

. Emprunts

. Découverts, concours bancaires

Emprunts et dettes financières diverses

. Divers

. Associés

4 883,68

0,34

2 042,43

0,15

Avances & acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

4 345,57

0,30

8 460,13

0,63

Dettes fiscales et sociales

. Personnel

. Organismes sociaux

. Etat, impôts sur les bénéfices

. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires

. Etat, obligations cautionnées

. Autres impôts, taxes et assimilés

5 376,93

0,37

5 096,61

0,38

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

1 716,33

0,12

2 586,70

0,19

Autres dettes

. Instruments de trésorerie

. Produits constatés d'avance

264 647,00

18,33

251 624,00

18,67

TOTAL (IV)

358 614,94

24,84

351 256,67

26,06

(V)

TOTAL PASSIF (I à V)

1 443 600,64

100,00

1 348 059,74

100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

Etat définitif

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%			
Ventes de marchandises											
Production vendue biens											
Production vendue services	1 500 923,60	18 000,00	1 518 923,60	100,00	1 518 345,15	100,00	578	0,04			
Chiffres d'Affaires Nets	1 500 923,60	18 000,00	1 518 923,60	100,00	1 518 345,15	100,00	578	0,04			
Production stockée											
Production immobilisée											
Subventions d'exploitation											
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			16 073,93	1,06	7 744,44	0,51	8 329	107,55			
Autres produits											
Total des produits d'exploitation (I)			1 534 997,53	101,06	1 526 089,59	100,51	8 908	0,58			
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			548 445,08	36,11	545 019,42	35,90	3 426	0,63			
Impôts, taxes et versements assimilés			13 168,02	0,87	12 807,90	0,84	361	2,82			
Salaires et traitements			426 544,21	28,08	378 794,94	24,95	47 750	12,61			
Charges sociales			157 183,03	10,35	133 896,77	8,82	23 287	17,39			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 711,64	0,51	30 492,54	2,01	-22 781	-74,70			
Dotations aux provisions sur immobilisations											
Dotations aux provisions sur actif circulant					1 887,68	0,12	-1 887	-100,00			
Dotations aux provisions pour risques et charges											
Autres charges			0,40	0,00	1,50	0,00	-1	-100,00			
Total des charges d'exploitation (II)			1 153 052,38	75,91	1 102 900,75	72,64	50 152	4,55			
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			381 945,15	25,15	423 188,84	27,87	-41 243	-9,74			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun											
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)											
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)											
Produits financiers de participations											
Produits des autres valeurs mobilières et créances											
Autres intérêts et produits assimilés					5 543,11	0,37	-5 543	-100,00			
Reprises sur provisions et transferts de charges											
Différences positives de change											
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			2 668,21	0,18			2 668	N/S			
Total des produits financiers (V)			2 668,21	0,18	5 543,11	0,37	-2 875	-51,86			
Dotations financières aux amortissements et provisions											
Intérêts et charges assimilées											
Différences négatives de change											
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements											
Total des charges financières (VI)											
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			2 668,21	0,18	5 543,11	0,37	-2 875	-51,86			
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			384 613,36	25,32	428 731,95	28,24	-44 118	-10,28			

CABINET Antoine FOLACCI
50 avenue Georges Clemenceau,
06000 NICE - FRANCE
siret 808 825 194 00018 RCS Nice

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

Etat définitif

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 900,00	0,45			6 900	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	6 900,00	0,45			6 900	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 075,73	0,40			6 075	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	6 075,73	0,40			6 075	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	824,27	0,05			824	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	97 255,00	6,40	127 577,00	8,40	-30 322	-23,76
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 544 565,74	101,69	1 531 632,70	100,88	12 933	0,84
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 256 383,11	82,72	1 230 477,75	81,04	25 906	2,11
RÉSULTAT NET	288 182,63	18,97	301 154,95	19,83	-12 972	-4,30
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

CABINET Antoine FOLACCI
50 avenue Georges Clemenceau,
06000 NICE - FRANCE
tél. 04 93 194 00018 rcs Nice

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 443 600,64 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 288 182,63 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 27/02/2019 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles 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.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 426 538 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	327 538		327 538	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	99 000		99 000	%
TOTAL	426 538		426 538	

3.2 - Actif immobilisé

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

3.2.1 - Immobilisations brutes = 638 552 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	426 538			426 538
Immobilisations corporelles	208 250	10 883	6 900	212 013
Immobilisations financières				
TOTAL	634 789	10 883	6 900	638 552

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 198 700 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	192 033	6 667		198 700
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	192 033	6 667		198 700

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Clientele	327 538	0	327 538	Non amortiss.
Clientele sarha	99 000	0	99 000	Non amortiss.
Agencets installations	152 076	152 076	0	7 ans
Materiel bureau informatique	40 315	29 932	10 383	de 1 à 5 ans
Mobilier	19 623	16 692	2 930	de 5 à 10 ans
TOTAL	638 552	198 700	439 852	

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 372 531 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	372 531	372 531	
TOTAL	372 531	372 531	

3.4 - Provisions pour dépréciation = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	3 188		3 188		
Comptes financiers					
Total	3 188		3 188		

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 51 750 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	51 750
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	51 750

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 160 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	8000	20,00	160 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	8000	20,00	160 000

4.2 - Etat des dettes = 358 615 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	4 884	4 884		
Fournisseurs	4 346	4 346		
Dettes fiscales & sociales	83 022	83 022		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 716	1 716		
Produits constatés d'avance	264 647	264 647		
TOTAL	358 615	358 615		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 18 063 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	18 063
Autres dettes	
TOTAL	18 063

4.4 - Produits constatés d'avance = 264 647 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 51 750 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	51 750
Clients,factures a etablr(41810000)	51 750
TOTAL	51 750

8.2 - Charges à payer = 18 063 E

Charges à payer	Montant
Dettes fiscales et sociales :	18 063
Dettes prov conges payes(42820000)	8 931
Org soc charges a payer(43860000)	3 755
Agefos formation taxe apprenti(44861300)	5 377
TOTAL	18 063

8.3 - Produits constatés d'avance = 264 647 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(48700000)	264 647
TOTAL	264 647

