RCS : MARSEILLE
Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1964 B 00115
Numéro SIREN : 064 801 152
Nom ou dénomination : FIDECOMPTA FIDUCIAIRE D EXPERTISE COMPTABLE

Ce dépôt a été enregistré le 12/11/2020 sous le numéro de dépôt 15920

BILAN

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	125 755		125 755	125 755
Autres immobilisations incorporelles	31 170	31 170		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	52 872	52 872		
Installations techniques, matériel et outillage	558	558		
Autres immobilisations corporelles	209 893	198 758	11 135	16 190
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	51 069		51 069	51 069
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**471 317**	**283 358**	**187 959**	**193 014**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	8 480		8 480	3 200
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	904 892	129 266	775 626	1 040 962
Fournisseurs débiteurs	1 248		1 248	1 719
Personnel	1 140		1 140	5 064
Etat, Impôts sur les bénéfices				37 947
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	15 530		15 530	22 865
Autres créances	398 214		398 214	450 924
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 310		5 310	330
Charges constatées d'avance	21 654		21 654	19 118
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 356 468**	**129 266**	**1 227 202**	**1 582 130**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**1 827 785**	**412 624**	**1 415 161**	**1 775 143**

BILAN

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Capital social ou individuel	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	63 005	63 005
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles	307 400	307 400
Réserves réglementées	2 931	2 931
Autres réserves		
Report à nouveau	392	865
Résultat de l'exercice	**28 883**	**28 527**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**622 612**	**622 728**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	32 807	202 804
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	32 807	202 804
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	3 396	11 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 475	116 764
Personnel	157 588	155 940
Organismes sociaux	154 718	147 239
Etat, Impôts sur les bénéfices	986	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	178 937	273 185
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	10 047	
Dettes fiscales et sociales	502 276	576 363
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	61 071	85 678
Produits constatés d'avance	126 523	159 806
TOTAL DETTES	**792 550**	**1 152 415**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**1 415 161**	**1 775 143**



ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SA FIDECOMPTA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 1 415 161 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 28 883 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles édictées par le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général homologué par l'arrêté de 08 septembre 2014 publié au journal officiel de la République Française du 15 octobre 2014.

Ce règlement annule et remplace le règlement n°99-03, communément dénommé PCG 1999, et tous les autres règlements homologués depuis 1999 et l'ayant modifié.

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

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

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

* *Constructions : 10 à 50 ans*
* *Agencements des constructions : 10 à 20 ans*
* *Installations techniques : 5 à 10 ans*
* *Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans*
* *Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans*
* *Matériel de bureau : 5 à 10 ans*
* *Matériel informatique : 3 ans*
* *Mobilier : 10 ans*

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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	125 755			125 755
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 170			31 170
Immobilisations incorporelles	**156 925**			**156 925**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	14 484			14 484
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	38 388			38 388
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	558			558
- Installations générales, agencements aménagements divers	60 324	1 222		61 546
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	159 170	6 830	17 654	148 346
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**272 925**	**8 052**	**17 654**	**263 323**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	51 069			51 069
Immobilisations financières	**51 069**			**51 069**
ACTIF IMMOBILISE	**480 919**	**8 052**	**17 654**	**471 317**

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		8 052		8 052
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**8 052**		**8 052**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		17 654		17 654
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**17 654**		**17 654**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2019
Éléments achetés	125 755
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**125 755**

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 170			31 170
Immobilisations incorporelles	**31 170**			**31 170**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	14 484			14 484
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	38 388			38 388
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	558			558
- Installations générales, agencements aménagements divers	57 754	2 316		60 070
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	145 551	10 791	17 654	138 688
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**256 735**	**13 106**	**17 654**	**252 188**
ACTIF IMMOBILISE	**287 905**	**13 106**	**17 654**	**283 358**

Actif circulant

NOTES SUR LE BILAN

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 393 747 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	51 069		51 069
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	904 892	904 892	
Autres	416 132	416 132	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	21 654	21 654	
Total	**1 393 747**	**1 342 678**	**51 069**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	261 745
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	405
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	733
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	2 279
Total	**265 162**

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 792 550 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	32 807	32 807		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 475	66 475		
Dettes fiscales et sociales	502 276	502 276		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	64 467	64 467		
Produits constatés d'avance	126 523	126 523		
Total	**792 550**	**792 550**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	3 396			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 3 396 Euros.

Charges à payer

	Montant
FOURNISS.FACT.A RECEVOIR	1 242
PROVISION CONGES PAYES	63 238
PROVISION GRATIFICATION	94 350
CHARGES SOCIALES S/PRIMES ET GRATIF	39 808
CHARGES SUR CONGES PAYES	25 296
Etat - autres charges à payer	3 340
CLIENTS AVOIRS/LITIGES	2 009
DIVERS CHARGES A PAYER	50 099
Total	**279 382**

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	21 654		
Total	**21 654**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONST.AVCE MARSEILLE	126 523		
Total	**126 523**		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	2 338 720		2 338 720
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	38 535		38 535
TOTAL	**2 377 255**		**2 377 255**

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 3 000 Euros
Honoraire des autres services : 0 Euros

AUTRES INFORMATIONS

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

FIDECOMPTA
Fiduciaire d'Expertise Comptable
Société Anonyme au Capital de 200 000 €
Siège social :
Parc du Banian
75 Montée de Saint Menet
13011 MARSEILLE
064 801 152 RCS MARSEILLE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 SEPTEMBRE 2020

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019

Après régulières délibérations sur les diverses questions à l'ordre du jour, l'assemblée générale ordinaire tenue au siège social de la société le 30 septembre 2020 et réunissant le quorum requis pour délibérer valablement a, notamment, adopté à l'unanimité la résolution suivante :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale ordinaire annuelle approuve l'affectation des résultats proposée par le Conseil, à savoir :

Bénéfice 2019	28 883,25 €
Report à nouveau	392,41 €
Résultat affectable	**29 275,66 €**
Dividendes : 29,00 € par action	29 000,00 €
Report à nouveau	275,66 €
Résultat affecté	**29 275,66 €**

Monsieur le Président rappelle que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8 % perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 17,2 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensés du prélèvement à la source 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 l'imposition commune). La dispense doit être demandée sous forme d'attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.

Les personnes physiques qui y ont intérêt, peuvent opter pour le paiement de l'impôt sur le revenu au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %. Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

Il est rappelé qu'au cours des trois derniers exercices, les dividendes suivants ont été distribués :

2018 : 29 000 €, soit 29 € par action
2017 : 76 000 €, soit 76 € par action
2016 : 90 000 €, soit 90 € par action

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
Le Président Directeur Général

FIDECOMPTA
Fiduciaire d'Expertise Comptable

Société Anonyme au capital de 200 000 €

Siège social :
Parc du Banian
75, Montée de Saint Menet
13011 MARSEILLE

064 801 152 RCS MARSEILLE

RAPPORT DE GESTION A L'ASSEMBLEE GENERALE STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons convoqués en assemblée générale ordinaire pour soumettre à votre approbation, conformément à la loi et aux statuts, les comptes annuels relatifs à l'exercice écoulé, vous rendre compte de l'activité sociale au cours de cette période et examiner les perspectives d'avenir.

Tous les documents sociaux, comptes, rapports ou autres documents et renseignements s'y rapportant vous ont été communiqués ou mis à votre disposition dans les conditions et délais prévus par les dispositions légales, réglementaires et statutaires.

Nous vous précisons que les comptes annuels de notre société ont été établis selon les mêmes formes et en suivant les mêmes méthodes d'évaluation que celles de l'exercice précédent.

I - ACTIVITE DE LA SOCIETE

1.1 - Situation et activité de la société au cours de l'exercice écoulé

Notre chiffre d'affaires hors taxes, a été de : ..... 2 377 255 €

Contre, au cours de l'exercice écoulé : 2 469 459 €.

Notre résultat net s'élève à ..... + 28 883 €

Contre, pour l'exercice précédent, un bénéfice de : + 28 527 €.

La présentation des différents composants du compte de résultat des deux derniers exercices sociaux est analysée dans le tableau des soldes intermédiaires de gestion tel qu'il figure en page suivante.

1.2 - Analyse du bilan et de la structure financière

Vous trouverez en pages suivantes une présentation de la situation financière de la société.

1.2. a - Investissements - cessions

Les investissements de l'exercice se sont élevés à ..... 8 051 €

Représentés par :

. des installations générales, agencements, aménagements divers 1 222 €
. des matériels de bureau et informatique 6 829 €

Nous n'avons procédé à aucune cession ni mise au rebut.

1.2. b - Emprunts et situation financière

Au cours de l'exercice, nous n'avons pas contracté d'emprunt.

Notre trésorerie courante nette au **31 décembre 2019** est de : - 27 497 €

1.2. c – Activité et résultat des filiales

Néant.

1.3 - Progrès réalisés et difficultés rencontrées au cours de l'exercice écoulé

Néant.

1.4 - Activités en matière de recherche et de développement

Néant.

1.5 - Evènements importants survenus entre la date de clôture de l'exercice et la date du rapport

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

Face à la situation née de la pandémie du Covid-19 et à la crise économique qui en a découlé, la société FIDECOMPTA a dû placer pendant la période de confinement, une partie de son personnel en activité partielle.

Une partie de notre clientèle a fait l'objet, soit de mesures administratives de fermeture au public, soit de mesures de réduction ou d'arrêt d'activité.

Concernant le télétravail, il se trouvait pour partie limité en raison du mode de fonctionnement du Cabinet, de ses capacités techniques, avec une partie de personnel sédentaire sur des postes fixes, et également de la nature de nos missions et de la typologie de notre clientèle (commerces, hcr, irp notamment).

Au demeurant notre Cabinet ne disposait pas d'un système de visioconférence, lui permettant de participer, dans des conditions acceptables, à des réunions en visioconférence multisites, avec ses clients type Groupes, et n'a pas pu faire l'acquisition et bénéficier de l'installation d'un tel système que courant juillet 2020, par le biais de sa société-mère.

Préventivement aux difficultés économiques de ses clients et aux retards des missions et de leur encaissement, la société a eu recours au report des charges sociales.

La société n'a, en revanche, pas eu recours aux autres mesures de soutien à la trésorerie de l'entreprise, du type report de charges fiscales, de loyers, fonds de solidarité ou Prêt Garanti par l'Etat.

Le redémarrage de l'activité, ajouté à l'ensemble des mesures mises en place par la société, évoquées ci-dessus, l'ont amené à estimer que la poursuite de son exploitation n'était pas remise en cause par les incidences jugées difficilement chiffrables précisément, mais néanmoins considérées non suffisamment significatives.

1.6 – Information sur les risques technologiques

Néant.

DOSSIER DE GESTION

Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/12/2019	%	31/12/2018	%
Ventes de produits finis et travaux				
Ventes de services	2 377 255	99,78	2 469 459	100,01
Production stockée	5 280	0,22	-207	-0,01
Production immobilisée				
PRODUCTION EXERCICE	**2 382 535**	**100,00**	**2 469 252**	**100,00**
Achats matières et consommables				
Variation stocks de matières				
Sous-Traitance	73 495	3,08	80 888	3,28
Marge de production	**2 309 041**	**96,92**	**2 388 364**	**96,72**
ACTIVITE	**2 382 535**	**100,00**	**2 469 252**	**100,00**
MARGE GLOBALE	**2 309 041**	**96,92**	**2 388 364**	**96,72**
Autres achats et charges externes	511 053	21,45	526 188	21,31
VALEUR AJOUTEE	**1 797 988**	**75,47**	**1 862 176**	**75,41**
Subventions d'exploitation				
Impôts & taxes	63 090	2,65	82 079	3,32
Salaires	1 126 240	47,27	1 179 032	47,75
Charges sur salaires	567 287	23,81	563 717	22,83
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**41 371**	**1,74**	**37 348**	**1,51**
Autres produits , Reprise amortissements	22 669	0,95	48 554	1,97
Autres Charges	38		5 710	0,23
Dotations amortissements et provisions	35 164	1,48	53 459	2,16
RESULTAT D'EXPLOITATION	**28 838**	**1,21**	**26 733**	**1,08**
Opérations en commun				
Produits financiers	5 540	0,23	7 525	0,30
Charges financières	7 999	0,34	8 124	0,33
Résultat financier	**-2 460**	**-0,10**	**-600**	**-0,02**
RESULTAT COURANT	**26 379**	**1,11**	**26 134**	**1,06**
Produits exceptionnels	6 256	0,26	2 444	0,10
Charges exceptionnelles				
Résultat exceptionnel	**6 256**	**0,26**	**2 444**	**0,10**
Impôts sur les bénéfices et participation	3 751	0,16	50	
RESULTAT NET	**28 883**	**1,21**	**28 527**	**1,16**

DOSSIER DE GESTION

Analyse du bilan

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles	156 925	156 925
Immobilisations corporelles	263 323	272 925
Immobilisations financières	51 069	51 069
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	**471 317**	**480 919**
RESSOURCES		
Capital et réserves	200 051	156 926
Rétention de résultat	412 624	402 673
Résultat	28 883	28 527
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges		
Comptes courants d'associés	3 396	11 000
Total Capitaux Propres	**644 954**	**599 126**
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	**173 637**	**118 207**
Emprunts et dettes assimilées		
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**173 637**	**118 207**
Stocks	8 480	3 200
Créances clients	904 892	1 155 730
Autres créances	22 455	81 244
Comptes de régularisation	21 654	19 118
Total Créances	**957 480**	**1 259 292**
Dettes fournisseurs	66 475	116 764
Dettes fiscales et sociales	502 276	576 363
Autres dettes	61 071	85 678
Comptes de régularisation	126 523	159 806
Total Dettes	**756 346**	**938 611**
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	**201 134**	**320 681**
Trésorerie active	5 310	330
Trésorerie passive	32 807	202 804
TRESORERIE	**-27 497**	**-202 474**

DOSSIER DE GESTION

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	56 488	
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible	**56 488**	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les associés	35 993	
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail		
Subventions d'investissement		
Total des ressources	**92 481**	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		29 000
Remboursement de comptes courants et versements aux associés		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-bail)		8 052
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		
Total des emplois		**37 052**
Variation du fonds de roulement net global	**55 430**	

	31/12/2019	31/12/2018	Besoins	Dégagement
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	8 480	3 200	5 280	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Comptes clients, comptes rattachés	904 892	1 155 730		250 839
Autres créances	22 455	81 244		58 789
Comptes de régularisation	21 654	19 118	2 536	
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Fournisseurs, comptes rattachés	66 475	116 764	50 289	
Dettes fiscales et sociales	502 276	576 363	74 087	
Autres dettes	61 071	85 678	24 606	
Comptes de Régularisation	126 523	159 806	33 282	
Dégagement net de fonds de roulement				**119 547**
Variation de la trésorerie active	5 310	330	4 980	
Variations de la trésorerie passive	32 807	202 804	169 997	
Variation nette de trésorerie			**174 977**	
Variation du fonds de roulement net global			**55 430**	

1.7 - Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Nous poursuivons nos efforts pour offrir le meilleur service possible à nos clients actuels et potentiels.

1.8 – Faits marquants de l'exercice

Néant

II – PRESENTATION DES COMPTES ET AFFECTATION DES RESULTATS

2.1 – Modification intervenue dans la présentation des comptes

Aucune modification n'est intervenue dans la présentation des comptes clos le 31 décembre 2019, par rapport à ceux de l'exercice précédent.

2.2 – Analyse objective et exhaustive des résultats et de la situation financière de la société notamment sa situation d'endettement, au regard du volume et de la complexité des affaires

Vous trouverez, en page suivante, le tableau de recollement du résultat à la trésorerie.

2.3 – Montant des sommes somptuaires prévues aux articles 39-4 et 223 quater du CGI

Nous vous signalons qu'aucune somme n'a fait l'objet d'une réintégration, au titre de l'article 39-4 du C.G.I., dans les charges non déductibles fiscalement.

2.4 - Affectation du résultat

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019 se caractérisant par un bénéfice de : 28 883,25 €, de la manière suivante :

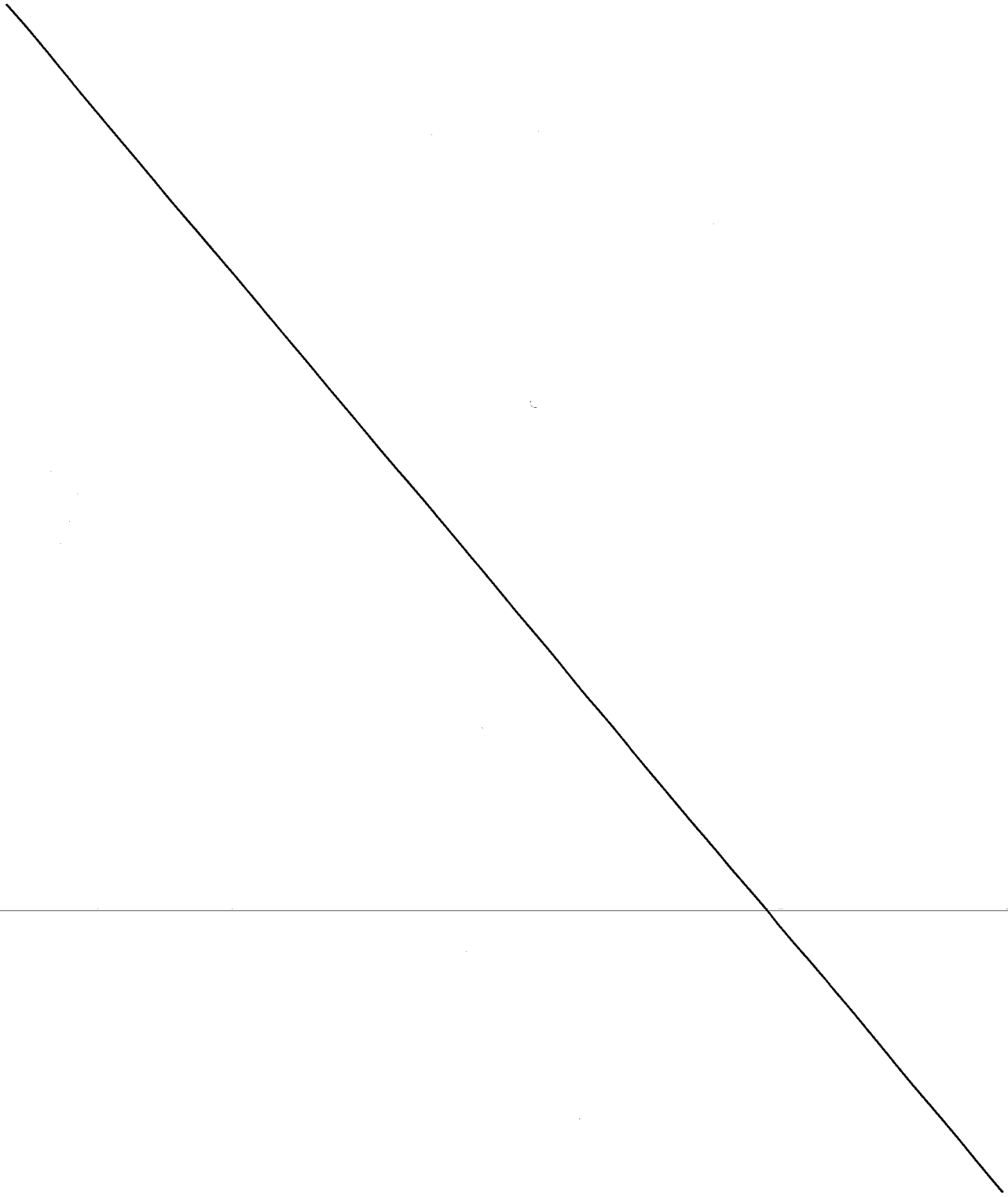
Bénéfice 2019	28 883,25 €
Report à nouveau	392,41 €
Résultat affectable	**29 275,66 €**
Dividendes : 29,00 € par action	29 000,00 €
Report à nouveau	275,66 €
Résultat affecté	**29 275,66 €**

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8 % perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 17,2 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensés du prélèvement à la source 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 l'imposition commune). La dispense doit être demandée sous forme d'attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.

Les personnes physiques qui y ont intérêt, peuvent opter pour le paiement de l'impôt sur le revenu au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.



DOSSIER DE GESTION

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	**28 883**	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	35 164	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		7 559
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	**56 488**	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières		
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les associés	35 993	
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	**35 993**	
Mais votre entreprise doit financer :		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		29 000
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		8 052
Réduction des fonds propres Remboursement de comptes courants et versements aux associés		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		**37 052**
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :		202 474
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :		**147 044**
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Augmentation des stocks		5 280
Aucune variation des acomptes versés sur commandes		
Diminution de l'en-cours clients	250 839	
Diminution des autres créances	56 253	
Aucune variation des acomptes reçus		
Diminution de la dette auprès des fournisseurs		50 289
Diminution des dettes fiscales et sociales		74 087
Diminution des autres dettes		57 888
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	**119 547**	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :		**27 497**

2.5 - Dividendes précédemment versés

Nous vous rappelons qu'au cours des trois derniers exercices, nous avons distribué les dividendes suivants :

2018 : 29 000 €, soit 29 € par action
2017 : 76 000 €, soit 76 € par action
2016 : 90 000 €, soit 90 € par action

2.6 – Information sur les délais de paiement

2.6.1 – Délais de paiement des fournisseurs

Le tableau ci-dessous décompose les principales dettes fournisseurs, par date d'échéance desdites créances, conformément aux dispositions de l'articles L 441-6-1 alinéa 1 du Code de Commerce :

2019		TRANCHES DE RETARD DE PAIEMENT				
Montant en €	**0 jr**	**De 1 à 30 jrs**	**De 31 à 60 jrs**	**De 61 à 90 jrs**	**91 jrs et plus**	**TOTAL (1 jr et plus)**
Montant total des factures concernées TTC	38 549	7 317	6 614	412	12 341	26 684
% du montant total des achats TTC de l'exercice	5,74 %	1,09 %	0,98 %	0,06 %	1,84 %	3,97 %

Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement
Délais contractuels : comptant, 15 jours ;30 jours, 30 jours fin de mois, 45 jours, 60 jours, 90 jours

2018		TRANCHES DE RETARD DE PAIEMENT				
Montant en €	**0 jr**	**De 1 à 30 jrs**	**De 31 à 60 jrs**	**De 61 à 90 jrs**	**91 jrs et plus**	**TOTAL (1 jr et plus)**
Montant total des factures concernées TTC	23 543	22 766	3 357	9 377	51 216	86 716
% du montant total des achats TTC de l'exercice	3,39 %	3,28 %	0,48 %	1,35 %	7,38 %	12,49 %

2.6.2 – Délais de paiement des clients

Le tableau ci-dessous décompose les principales créances clients, par date d'échéance desdites créances, conformément aux dispositions de l'articles L 441-6-1 alinéa 1 du Code de Commerce :

2019		TRANCHES DE RETARD DE PAIEMENT				
Montant en €	**< 0 jr**	**De 1 à 30 jrs**	**De 31 à 60 jrs**	**De 61 à 90 jrs**	**91 jrs et plus**	**TOTAL (1 jr et plus)**
Montant total des factures concernées TTC	64 983	68 436	73 392	17 367	238 242	397 437
% du montant total du CA TTC de l'exercice	2,29 %	2,42 %	2,59 %	0,61 %	8,41 %	14,03 %

Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement
Délais contractuels : comptant, 30 jours, 30 jours fin de mois, 60 jours.

2018		TRANCHES DE RETARD DE PAIEMENT				
Montant en €	**0 jr**	**De 1 à 30 jrs**	**De 31 à 60 jrs**	**De 61 à 90 jrs**	**91 jrs et plus**	**TOTAL (1 jr et plus)**
Montant total des factures concernées TTC	65 337	66 779	106 858	56 749	438 934	669 321
% du montant total du CA TTC de l'exercice	2,22 %	2,27 %	3,63 %	1,93 %	14,92 %	22,75 %

2.7 – Le tableau des résultats de la société au cours des cinq derniers exercices

Vous trouverez en page suivante le tableau financier des résultats des cinq exercices

III – FILIALES ET PARTICIPATIONS

3.1 – Filiales

Néant

3.2 – Participations

Néant

3.3 – Prises de participation significatives dans les sociétés ayant leur siège en France ou la prise de contrôle de telles sociétés

Néant

3.4 - Tableau des filiales et participations

Néant

IV – INFORMATIONS CONCERNANT LE CAPITAL SOCIAL

4.1 – Régularisations des participations croisées

Néant.

4.2 – Répartition du capital social

D'après les registres de la société, voici l'identité des personnes physiques ou morales possédant dans le capital des participations supérieures aux seuils définis par la loi :

- 5 à 10 % du capital :
- 10 à 20 % du capital :
- 20 à 33 1/3 % du capital :
- 33 1/3 à 50 % du capital :
- 50 à 66 2/3 % du capital :
- Plus de 66 2/3 % du capital : ECO Expertises

4.3 – Etat des actions de la société achetées par celle-ci en vue d'opérer en bourse

Néant.

V - LES HOMMES

5.1 - Les dirigeants

Nous vous rappelons qu'à la date du présent rapport, la société est dirigée par les personnes suivantes :

- Président et Directeur Général : . Monsieur Stéphane BLANCARD
- Administrateurs : . Madame Florence COPPEL
  . Monsieur Jésahel GOBIN

5.2 - Liste des mandats et fonctions exercées par les dirigeants

Monsieur Stéphane BLANCARD est également Président de la Sas ECO Expertises.

5.3 - Conventions relevant des articles L. 225.38 et suivants du Code de Commerce

Ces conventions font l'objet d'un rapport spécial dressé, à votre attention, par le Commissaire aux Comptes.

5.4 - Etat des actions de la société achetées par celle-ci au titre de la participation des salariés aux fruits de l'expansion de l'entreprise

Néant.

5.5 - Etat des options de souscription ou d'achat d'actions par les salariés

Néant.

VI – ACTIONNARIAT SALARIE

6.1 – Etat de la participation des salariés au capital social au dernier jour de l'exercice

Le Président rappelle que la loi de simplification du droit des sociétés a supprimé l'obligation faites aux sociétés par actions dont les actions détenues par les salariés représentent moins de 3% du capital social de convoquer tous les 3 ans une assemblée générale extraordinaires appelée à se prononcer sur une augmentation de capital social réservée aux salariés adhérents à un plan d'entreprise.

6.2 – Etat des options de souscription ou d'achat d'actions par les salariés

Néant.

VII – AUTRES INFORMATIONS

Néant.

Fait à Marseille, le 31 juillet 2020

Le Président Directeur Général
Mr Stéphane BLANCARD

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
Nombre d'actions ordinaires	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	2 802 699,02	2 630 513,27	2 534 952,29	2 469 458,95	2 377 255,46
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	160 361,71	128 633,19	78 677,14	78 626,44	60 238,96
Impôts sur les bénéfices	6 990,00	21 297,00	12 869,00	50,00	3 751,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	71 003,35	89 678,74	76 547,01	28 527,45	28 883,25
Résultat distribué	71 000,00	90 000,00	76 000,00	29 000,00	
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	153,37	107,34	65,81	78,58	56,49
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	71,00	89,68	76,55	28,53	28,88
Dividende distribué	71,00	90,00	76,00	29,00	
Personnel					
Effectif salariés	34	32	32	32	32
Montant de la masse salariale	1 278 005,34	1 161 151,40	1 076 874,96	1 179 032,40	1 126 239,90
Montant des sommes versées en avantages sociaux	606 214,89	583 794,32	518 948,57	563 717,43	567 286,90