



RCS : LIMOGES

Code greffe : 8701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 00135

Numéro SIREN : 332 568 484

Nom ou dénomination : FIDECO-FIDUCIAIRE D EXPERTISE COMPTABLE

Ce dépôt a été enregistré le 16/06/2017 sous le numéro de dépôt 1756



FIDECO

Cabinet FIDECO

21, avenue Saint-Surin - 87000 LIMOGES

Tél. 05.55.10.04.50 - Fax 05.55.10.04.59

www.fideco.fr - fideco@fideco.fr

**Monsieur le Greffier du Tribunal de
Commerce**

18, place Winston Churchill

BP 3031

87031 LIMOGES Cedex

FIDE/PHM/CM

Limoges, le 12 juin 2017

Monsieur le Greffier,

Nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint, en vue du dépôt de nos comptes, les documents suivants :

- Bilan et compte de résultat,
- Annexe,
- ~~Décision d'affectation du résultat,~~
- Chèque de 45,49 Euros.

Nous vous remercions de bien vouloir nous adresser le récépissé de dépôt.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Greffier, l'expression de nos sentiments distingués.

Philippe MONTASTIER

| Comptes annuels



FIDECO

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2016	Net 30/06/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	32 591	29 456	3 135	1 935
Fonds commercial (1)	99 092		99 092	99 092
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	448	448		
Autres immobilisations corporelles	75 246	69 458	5 788	4 960
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	3 000		3 000	3 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 530		13 530	13 530
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	223 906	99 361	124 545	122 517
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				400
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	437 784		437 784	279 367
Autres créances	7 868		7 868	8 991
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	700 000		700 000	700 000
Disponibilités	202 371		202 371	229 194
Charges constatées d'avance (3)	10 479		10 479	9 511
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 358 502		1 358 502	1 227 463
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 582 408	99 361	1 483 047	1 349 980
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/06/2016	30/06/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	55 750	55 750
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	8 940	8 940
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	194 264	194 264
Report à nouveau	567 010	400 952
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	312 258	188 358
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 138 221	848 263
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		18 463
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		18 463
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	28 374	186 963
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 440	25 676
Dettes fiscales et sociales	261 615	164 730
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 123	11 485
Produits constatés d'avance (1)	35 273	94 400
TOTAL DETTES	344 826	483 254
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 483 047	1 349 980
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)		
(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		
	344 826	483 254

| **Compte de résultat**

	France	Exportations	30/06/2016	30/06/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 104 503		1 104 503	1 049 533
Chiffre d'affaires net	1 104 503		1 104 503	1 049 533
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			61 966	18 303
Autres produits			965	165
Total produits d'exploitation (I)			1 167 435	1 068 001
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock			400	
Autres achats et charges externes (a)			165 872	183 741
Impôts, taxes et versements assimilés			12 147	12 336
Salaires et traitements			367 808	408 102
Charges sociales			146 435	166 856
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 755	9 261
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				36 114
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			7 740	
Autres charges			7	5
Total charges d'exploitation (II)			706 165	816 417
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			461 270	251 584
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)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			7 360	20 356
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			7 360	20 356
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 526	4 459
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			1 526	4 459
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			5 834	15 897
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			467 104	267 482

| **Compte de résultat (suite)**

	30/06/2016	30/06/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	10 705	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	10 705	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-10 705	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	144 141	79 124
Total des produits (I+III+V+VII)	1 174 795	1 088 358
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	862 537	900 000
BENEFICE OU PERTE	312 258	188 358
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

| Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS FIDECO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2016, dont le total est de 1 483 047 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 312 258 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2015 au 30/06/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/09/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2016 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.

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.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * 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.

| Règles et méthodes comptables

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

Engagement de retraite

Le paragraphe concernant les engagements de retraite est traité dans la rubrique "Autres informations" de la présente annexe.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 7 639 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 4 556 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

| 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	99 092			99 092
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	29 736	3 454	600	32 591
Immobilisations incorporelles	128 828	3 454	600	131 682
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	448			448
- Installations générales, agencements aménagements divers	24 716			24 716
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	55 302	4 329	9 101	50 530
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	80 466	4 329	9 101	75 694
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 000			3 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	13 530			13 530
Immobilisations financières	16 530			16 530
ACTIF IMMOBILISE	225 824	7 784	9 701	223 906

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

30/06/2016	
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	99 092
Total	99 092

| Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 801	2 254	600	29 456
Immobilisations incorporelles	27 801	2 254	600	29 456
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	448			448
- Installations générales, agencements aménagement divers	23 721	426		24 147
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	51 337	3 075	9 101	45 311
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	75 506	3 501	9 101	69 906
ACTIF IMMOBILISE	103 307	5 755	9 701	99 361

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	2 254	3 501	5 755
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	2 254	3 501	5 755
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service	600	9 101	9 701
Diminutions de l'exercice	600	9 101	9 701

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 469 661 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	13 530		13 530
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	437 784	437 784	
Autres	7 868	7 868	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 479	10 479	
Total	469 661	456 131	13 530
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	49 013
Fournisseurs avoirs à recevoir	1 587
Charges sociales - produits à recev	1 460
Etat - produits à recevoir	4 556
Banque intérêts courus à recevoir	425
Total	57 040

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 55 750,00 euros décomposé en 2 230 titres d'une valeur nominale de 25,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	18 463		18 463		
Total	18 463		18 463		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			18 463		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 344 826 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 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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 440	17 440		
Dettes fiscales et sociales	261 615	261 615		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	30 498	30 498		
Produits constatés d'avance	35 273	35 273		
Total	344 826	344 826		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés	28 374			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 28 374 euros.

Charges à payer

	Montant
Frs factures non parvenues	3 206
Associés intérêts courus	1 526
Dettes prov.congés payés et aut ch.	39 509
Organis.sociaux ch.à payer	14 618
Etat charges à payer	6 247
Autres créditeurs ch.à payer	2 123
Total	67 230

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	10 479		
Total	10 479		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	35 273		
Total	35 273		

| Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

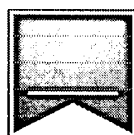
Les engagements en matière de retraite sont externalisés auprès de compagnies d'assurance alimentées par les cotisations versées par l'entreprise.

Le montant des fonds ainsi constitués couvre entièrement l'engagement évalué.

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.

| **Détail des comptes annuels**



FIDECO

FIDECO-FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE
Société par actions simplifiée au capital de 55 750 euros
Siège social : 21 Avenue Saint-Surin, 87000 LIMOGES
332568484 RCS LIMOGES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 16 NOVEMBRE 2016

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2016

DEUXIEME RESOLUTION

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 312 257,77 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	312 257,77 euros
------------------------	------------------

Auquel s'ajoute un prélèvement sur :

Le report à nouveau antérieur	567 009,65 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	879 267,42 euros

A titre de dividendes	700 000,00 euros
Soit 313,90 euros par action	

Le solde	179 267,42 euros
----------	------------------

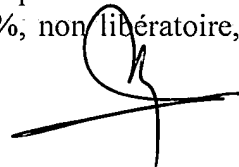
Affecté En totalité au compte "autres réserves" pour	179 267,42 euros
--	------------------

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

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2016 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 600 000,00 euros, 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 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (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.

Il a en outre été rappelé aux associés que, 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 exercices précédents de la Société ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2013 :

33 450,00 euros, soit 15,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 33 450,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2014 :

44 600,00 euros, soit 20,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 44 600,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2015 :

22 300,00 euros, soit 10,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 22 300,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 16 NOVEMBRE 2016

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

Certifié conforme
Le Président
Philippe MONTASTIER

"certifié conforme"
