

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 19/01/2018 sous le numéro de dépôt 139

| Sommaire

Comptes annuels	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
Annexe	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Notes sur le bilan</i>	9
<i>Autres informations</i>	15
Détail des comptes annuels	16
Bilan détaillé	17
Compte de résultat détaillé	21
Dossier de gestion	24
Dossier de gestion	25
Liasse fiscale	30



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

Comptes annuels

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

SAS FIDECO

21 avenue Saint Surin

87000 LIMOGES

SIRET 33256848400031

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2017	Net 30/06/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	31 876	30 017	1 858	3 135
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	77 743	71 357	6 386	5 788
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	225 689	101 822	123 867	124 545
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	546 230	5 785	540 445	437 784
Autres créances	21 068		21 068	7 868
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				700 000
Disponibilités	322 956		322 956	202 371
Charges constatées d'avance (3)	8 669		8 669	10 479
TOTAL ACTIF CIRCULANT	898 924	5 785	893 139	1 358 502
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 124 612	107 607	1 017 005	1 483 047
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

| Comptes annuels



FIDECO

Bilan passif

	30/06/2017	30/06/2016
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	373 531	194 264
Report à nouveau		567 010
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	291 135	312 258
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	729 356	1 138 221
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	11 801	28 374
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 002	17 440
Dettes fiscales et sociales	208 322	261 615
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 498	2 123
Produits constatés d'avance (1)	34 026	35 273
TOTAL DETTES	287 650	344 826
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 017 005	1 483 047
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	287 650	344 826
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/06/2017	30/06/2016
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 061 209		1 061 209	1 104 503
Chiffre d'affaires net	1 061 209		1 061 209	1 104 503
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 717	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			10 742	61 966
Autres produits			504	965
Total produits d'exploitation (I)			1 074 171	1 167 435
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)			166 346	165 872
Impôts, taxes et versements assimilés			11 859	12 147
Salaires et traitements			324 533	367 808
Charges sociales			133 921	146 435
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 546	5 755
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 785	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				7 740
Autres charges			6	7
Total charges d'exploitation (II)			646 996	706 165
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			427 175	461 270
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)			1 833	7 360
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)			1 833	7 360
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				1 526
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				1 526
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			1 833	5 834
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			429 008	467 104

Compte de résultat (suite)

	30/06/2017	30/06/2016
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)	137 873	144 141
Total des produits (I+III+V+VII)	1 076 004	1 174 795
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	784 869	862 537
BENEFICE OU PERTE	291 135	312 258
(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 30/06/2017, dont le total est de 1 017 005 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 291 135 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/09/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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 dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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 7 652 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 5 794 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 2016 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	32 591		715	31 876
Immobilisations incorporelles	131 682		715	130 967
- 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	50 530	3 867	1 370	53 028
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	75 694	3 867	1 370	78 191
- 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	223 906	3 867	2 085	225 689

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

30/06/2017	
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	29 456	1 276	715	30 017
Immobilisations incorporelles	29 456	1 276	715	30 017
- 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	24 147	426		24 573
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 311	2 844	1 370	46 784
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	69 906	3 269	1 370	71 805
ACTIF IMMOBILISE	99 361	4 546	2 085	101 822

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	1 276	3 269	4 546
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	1 276	3 269	4 546
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés	715	1 370	2 085
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice	715	1 370	2 085

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 589 497 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	546 230	546 230	
Autres	21 068	21 068	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	8 669	8 669	
Total	589 497	575 967	13 530
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	95 710
Etat - produits à recevoir	5 794
Total	101 504

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.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 287 650 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	18 002	18 002		
Dettes fiscales et sociales	208 322	208 322		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	27 299	27 299		
Produits constatés d'avance	34 026	34 026		
Total	287 650	287 650		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	11 801			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 11 801 euros.

| Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frs factures non parvenues	3 432
Dettes prov.congés payés et aut ch.	35 166
Organis.sociaux ch.à payer	14 066
Etat charges à payer	5 891
Autres créiteurs ch.à payer	2 368
Total	60 924

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	8 669		
Total	8 669		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	34 026		
Total	34 026		

| Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 9 805 euros

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

Le fonds constitué, au 30 juin 2017, est de 10 125 €.

L'engagement, calculé à la date du 30 juin 2017, est estimé à 19 930 €.

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.



SAS FIDECO – FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE

Société par actions simplifiée au capital de 55.750 €

21, Avenue Saint-Surin

87000 – LIMOGES

R.C.S. LIMOGES 332 568 484

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

CABINET KRIBS S.A.
2 rue Jane Addams
14280 – SAINT CONTEST



Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **FIDECO – FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

Nous vous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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



II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues. Nous avons, dans ce cadre, apprécié la mise en œuvre des méthodes de suivi des travaux facturés d'avance et des factures à établir, telles que décrites à l'annexe comptable.

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

III. Vérifications et informations spécifiques

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

Fait à Saint Contest, le 4 décembre 2017

CABINET KRIBS S.A.

Pierre SCHMITT
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de CAEN

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2017	Net 30/06/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	31 876	30 017	1 858	3 135
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	77 743	71 357	6 386	5 788
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	225 689	101 822	123 867	124 545
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	546 230	5 785	540 445	437 784
Autres créances	21 068		21 068	7 868
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				700 000
Disponibilités	322 956		322 956	202 371
Charges constatées d'avance (3)	8 669		8 669	10 479
TOTAL ACTIF CIRCULANT	898 924	5 785	893 139	1 358 502
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 124 612	107 607	1 017 005	1 483 047
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan passif

	30/06/2017	30/06/2016
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	373 531	194 264
Report à nouveau		567 010
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	291 135	312 258
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	729 356	1 138 221
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	11 801	28 374
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 002	17 440
Dettes fiscales et sociales	208 322	261 615
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 498	2 123
Produits constatés d'avance (1)	34 026	35 273
TOTAL DETTES	287 650	344 826
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 017 005	1 483 047
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	287 650	344 826
(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		

S.A. CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

	France	Exportations	30/06/2017	30/06/2016
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 061 209		1 061 209	1 104 503
Chiffre d'affaires net	1 061 209		1 061 209	1 104 503
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 717	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			10 742	61 966
Autres produits			504	965
Total produits d'exploitation (I)			1 074 171	1 167 435
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)			166 346	165 872
Impôts, taxes et versements assimilés			11 859	12 147
Salaires et traitements			324 533	367 808
Charges sociales			133 921	146 435
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 546	5 755
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 785	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				7 740
Autres charges			6	7
Total charges d'exploitation (II)			646 996	706 165
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			427 175	461 270
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)			1 833	7 360
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)			1 833	7 360
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				1 526
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				1 526
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			1 833	5 834
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			429 008	467 104

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

| Compte de résultat (suite)

	30/06/2017	30/06/2016
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)	137 873	144 141
Total des produits (I+III+V+VII)	1 076 004	1 174 795
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	784 869	862 537
BENEFICE OU PERTE	291 135	312 258
(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		

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS FIDECO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2017, dont le total est de 1 017 005 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 291 135 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/09/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels. 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.

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

| 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 dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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 7 652 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 5 794 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 2016 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.

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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	32 591		715	31 876
Immobilisations incorporelles	131 682		715	130 967
- 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	50 530	3 867	1 370	53 028
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	75 694	3 867	1 370	78 191
- 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	223 906	3 867	2 085	225 689

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2017
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	99 092
Total	99 092

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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	29 456	1 276	715	30 017
Immobilisations incorporelles	29 456	1 276	715	30 017
- 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	24 147	426		24 573
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 311	2 844	1 370	46 784
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	69 906	3 269	1 370	71 805
ACTIF IMMOBILISE	99 361	4 546	2 085	101 822

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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	1 276	3 269	4 546
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	1 276	3 269	4 546
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés	715	1 370	2 085
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice	715	1 370	2 085

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 589 497 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	546 230	546 230	
Autres	21 068	21 068	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	8 669	8 669	
Total	589 497	575 967	13 530
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	95 710
Etat - produits à recevoir	5 794
Total	101 504

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 287 650 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	18 002	18 002		
Dettes fiscales et sociales	208 322	208 322		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	27 299	27 299		
Produits constatés d'avance	34 026	34 026		
Total	287 650	287 650		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	11 801			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 11 801 euros.

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frs factures non parvenues	3 432
Dettes prov.congés payés et aut ch.	35 166
Organis.sociaux ch.à payer	14 066
Etat charges à payer	5 891
Autres créiteurs ch.à payer	2 368
Total	60 924

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	8 669		
Total	8 669		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	34 026		
Total	34 026		

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

| Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 9 805 euros

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

Le fonds constitué, au 30 juin 2017, est de 10 125 €.

L'engagement, calculé à la date du 30 juin 2017, est estimé à 19 930 €.

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.

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 22 DECEMBRE 2017**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2017 s'élevant à 291 134,66 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	291 134,66 euros
Un prélèvement sur le compte "autres réserves"	8 865,34 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à :	----- 300 000,00 euros
A titre de dividendes Soit 134,53 euros par action	300 000,00 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 2017 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 134,53 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2017 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 299 865,47 euros.

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.

APC