FNTV ASSOCIATION

106 RUE D'AMSTERDAM
75009 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS AU 31/12/2013 DE LA FNTV ASSOCIATION

JEROME MONTEIL
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie régionale des Commissaires aux comptes de Paris
Parc Burospace, bât.13, route de Gisy
91570 BIEVRES
SIRET 481 967 149 00024

FNTV

106 RUE D'AMSTERDAM

75009 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2013

******

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par une décision du bureau du 17 mars 2010, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2013 sur:

- le contrôle des comptes annuels de votre Syndicat professionnel, 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 lors d'une décision du bureau du 21 mai 2014. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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 votre Syndicat Professionnel 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Syndicat Professionnel, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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 communiquées aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à BIEVRES
Le 26/05/2014

Jérome MONTEIL
Commissaire aux Comptes

Bilan Association

FNTV

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 — Présenté en Euros — Edité le 03/04/2014

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	105 870	63 108	42 762	1,67	57 652	2,39
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	255 114	148 578	106 537	4,16	135 852	5,64
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	15 245		15 245	0,60	15 245	0,63
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	50 017		50 017	1,95	47 873	1,99
TOTAL (I)	***426 247***	***211 686***	***214 560***	8,38	***256 622***	10,65
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					38 670	1,61
Créances usagers et comptes rattachés	58 601	1 890	56 711	2,21	39 823	1,65
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	95 868		95 868	3,74	6 734	0,28
. Organismes sociaux	4 022		4 022	0,16	2 429	0,10
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	1 314		1 314	0,05	30 892	1,28
Valeurs mobilières de placement	427 942		427 942	16,70	330 730	13,73
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 711 342		1 711 342	66,80	1 586 144	65,85
Charges constatées d'avance	50 006		50 006	1,95	116 786	4,85
TOTAL (II)	**2 349 094**	**1 890**	**2 347 204**	91,62	**2 152 207**	89,35
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	***2 775 341***	***213 576***	***2 561 765***	100,00	***2 408 830***	100,00

FNTV

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 — Présenté en Euros — Edité le 03/04/2014

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	1 933 777	75,49	2 004 520	83,22
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	30 730	1,20	-70 743	-2,93
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées	2 216	0,09	2 216	0,09
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	***1 966 723***	76,77	***1 935 993***	80,37
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			270 000	11,21
TOTAL (II)			***270 000***	11,21
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	1 159	0,05		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	70 132	2,74	64 215	2,67
Autres	523 751	20,44	138 622	5,75
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***595 042***	23,23	***202 837***	8,42
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	**2 561 765**	100,00	***2 408 830***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

FNTV

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 — Présenté en Euros — Edité le 03/04/2014

COMPTE DE RÉSULTAT	France	Exportation	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois) Total	%	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois) Total	%	Variation absolue (12 mois)	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens	1 847 939		1 847 939	93,38	1 767 603	94,99	80 336	4,54
Prestations de services	131 069		131 069	6,62	93 193	5,01	37 876	40,64
Montants nets produits d'expl.	***1 979 008***		***1 979 008***	100,00	***1 860 796***	100,00	***118 212***	6,35
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Cotisations								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			12	0,00	8	0,00	4	50,00
Reprise sur provisions, dépréciations			282 209	14,26			282 209	N/S
Transfert de charges			706	0,04	1 500	0,08	-794	-52,92
Sous-total des autres produits d'exploitation			***282 927***	14,30	***1 508***	0,08	***281 419***	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			***2 261 934***	114,30	***1 862 304***	100,08	***399 630***	21,46
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			14 826	0,75	23 162	1,24	-8 336	-35,98
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			484	0,02	3 510	0,19	-3 026	-86,20
Total des produits financiers (III)			***15 309***	0,77	***26 672***	1,43	***-11 363***	-42,59
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			8 928	0,45	1 961	0,11	6 967	355,28
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			***8 928***	0,45	***1 961***	0,11	***6 967***	355,28
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			***2 286 172***	115,52	***1 890 937***	101,62	***395 235***	20,90
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT					***-70 743***	-3,79	***70 743***	-100,00
TOTAL GENERAL			***2 286 172***	115,52	***1 961 680***	105,42	***324 492***	16,54
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises								
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés			23 987	1,21	24 685	1,33	-698	-2,82
Services extérieurs			305 419	15,43	252 092	13,55	53 327	21,15
Autres services extérieurs			569 983	28,80	670 867	36,05	-100 884	-15,03
Impôts, taxes et versements assimilés			70 131	3,54	2 821	0,15	67 310	N/S
Salaires et traitements			836 296	42,26	596 365	32,05	239 931	40,23
Charges sociales			359 769	18,18	356 696	19,17	3 073	0,86
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								

FNTV

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 — Présenté en Euros — Edité le 03/04/2014

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	49 819	2,52	43 666	2,35	6 153	14,09
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	1 890	0,10			1 890	N/S
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	12 209	0,62			12 209	N/S
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	12 878	0,65	12 723	0,68	155	1,22
Total des charges d'exploitation (I)	***2 242 382***	113,31	***1 959 915***	105,33	***282 467***	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	12 402	0,63			12 402	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements						
Total des charges financières (III)	***12 402***	0,63			***12 402***	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion			1 766	0,09	-1 766	-100,00
Sur opérations en capital	658	0,03			658	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	***658***	0,03	***1 766***	0,09	***-1 108***	-62,73
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	***2 255 442***	113,97	***1 961 680***	105,42	***293 762***	14,98
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	***30 730***	1,55			***30 730***	N/S
TOTAL GENERAL	***2 286 172***	115,52	***1 961 680***	105,42	***324 492***	16,54

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Annexes

FNTV

ANNEXE

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 Aux comptes annuels présentée en Euros Edité le 03/04/2014

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 557 814,51 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 30 729,69 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14/03/2014 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

FNTV

ANNEXE

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 Aux comptes annuels présentée en Euros Edité le 03/06/2014

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Accord de médiation signé au cours de l'exercice réglant un litige prudhommal qui perdurait depuis 2008.
Impact: reprise de la provision pour risque de 270 000 euros, et passage des charges réélles en frais de personnel pour 277 000 euros.

FNTV

ANNEXE

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 — Aux comptes annuels présentée en Euros — Edité le 03/04/2014

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 426 247 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*109 561*		*3 691*	*105 870*
Immobilisations corporelles	*263 412*	*6 272*	*14 569*	*255 114*
Immobilisations financières	*63 118*	*2 982*	*838*	*65 262*
TOTAL	*436 091*	*9 253*	*19 098*	*426 247*

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 211 686 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*51 909*	*5 585*	*1 637*	*63 108*
Immobilisations corporelles	*127 560*	*21 858*	*67 755*	*148 578*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*179 469*	*27 443*	*69 392*	*211 686*

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concessions/logiciels	*105 870*	*63 108*	*42 762*	*de 3 à 5 ans*
Installation et agencement	*88 640*	*21 156*	*67 484*	*de 4 à 10 ans*
Mat. bureau&informatique	*126 650*	*104 457*	*22 193*	*de 3 à 5 ans*
Mobilier	*39 824*	*22 965*	*16 859*	*de 4 à 10 ans*
TOTAL	*360 985*	*211 686*	*149 299*	

3.2 - Etat des créances = 259 827 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*50 017*		*50 017*
Actif circulant & charges d'avance	*209 811*	*209 811*	
TOTAL	*259 827*	*209 811*	*50 017*

FNTV

ANNEXE

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 Aux comptes annuels présentée en Euros Edité le 03/04/2014

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Provisions pour dépréciation = 1 890 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers		*1 890*			*1 890*
Comptes financiers					
Total		*1 890*			*1 890*

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 48 920 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*47 607*
Autres créances	*1 314*
Disponibilités	
TOTAL	*48 920*

3.5 - Charges constatées d'avance = 50 006 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

FNTV

ANNEXE

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 — Aux comptes annuels présentée en Euros — Edité le 03/04/2014

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = 2 216 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	*2 216*				*2 216*
Provisions pour risques & charges	*270 000*	*7 165*	*277 165*		
TOTAL	*272 216*	*7 165*	*277 165*		*2 216*

4.2 - Etat des dettes = 595 042 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*83*	*83*		
Dettes financières diverses	*1 076*	*1 076*		
Fournisseurs	*70 132*	*70 132*		
Dettes fiscales & sociales	*523 751*	*523 751*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*595 042*	*595 042*		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 487 726 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	*83*
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*43 633*
Dettes fiscales & sociales	*444 010*
Autres dettes	
TOTAL	*487 726*

FNTV

ANNEXE

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 Aux comptes annuels présentée en Euros Edité le 03/04/2014

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 979 008 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de produits intermédiaires	*1 847 939*	*93,38 %*
Prestations de services	*18 190*	*0,92 %*
Produits des activités annexes	*112 879*	*5,70 %*
TOTAL	*1 979 008*	*100,00 %*

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

FNTV

ANNEXE

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 — Aux comptes annuels présentée en Euros — Edité le 03/04/2014

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	*17 120*
- TOTAL	*17 120*

6.2 - Autres informations complémentaires

Heures DIF acquises au 31/12/2013: 677.50 heures

FNTV

ANNEXE

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 Aux comptes annuels présentée en Euros Edité le 03/04/2014

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

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

8.1 - Produits à recevoir = 48 920 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	*47 607*
Clients factures a etablir(418000)	*47 607*
Autres créances :	*1 314*
Fournisseurs avoir a recevoir(409800)	*1 314*
TOTAL	*48 920*

8.2 - Charges constatées d'avance = 50 006 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	*50 006*
TOTAL	*50 006*

8.3 - Charges à payer = 487 726 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	*83*
Interets courus a payer(518100)	*83*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*43 633*
Fourn.factures non parvenues(408100)	*43 633*
Dettes fiscales et sociales :	*444 010*
Provision pour conges a payer(428200)	*38 843*
Provision chges /conges payes(428210)	*23 135*
Provision remuneration a payer(428600)	*332 630*
Aut. charges sociales a payer(438600)	*49 403*
TOTAL	*487 726*

FEDERATION NATIONALE

DES TRANSPORTS DE VOYAGEURS

Siège social : 106 rue d'Amsterdam
75009 PARIS

COMPTES DES ENTITES CONTRÔLEES

FEDERATION NATIONALE

DES TRANSPORTS DE VOYAGEURS

Siège social : 106 rue d'Amsterdam
75009 PARIS

LISTE DES PERSONNES MORALES CONTRÔLEES :

Nom : SARL FNTV SERVICES

Nature du lien de contrôle : Participation

Pourcentage d'intérêt : 100%

Date de clôture des comptes : 31/12/2013

Résultat comptable : 51 607 €

Situation nette comptable : 597 423 €

SARL FNTV SERVICES

106 RUE D'AMSTERDAM
75009 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS AU 31/12/2013 DE LA FNTV ASSOCIATION

JEROME MONTEIL
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie régionale des Commissaires aux comptes de Paris
Parc Burospace, bât.13, route de Gisy
91570 BIEVRES
SIRET 481 967 149 00024

FNTV SERVICES

106 RUE D'AMSTERDAM

75009 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2013

******

Monsieur le représentant de l'associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre SARL, 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 Gérant. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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 votre SARL 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre SARL, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

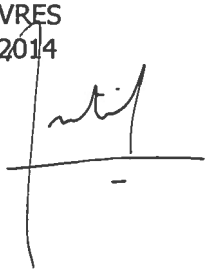
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

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 établi par le Gérant et dans les documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à BIEVRES
Le 05/05/2014



Jérome MONTEIL
Commissaire aux Comptes

Bilan et Résultat

SARL FNTV SERVICES

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 — Présenté en Euros — Edité le 19/03/2014

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	15 775	6 024	9 751	1,18	6 477	0,87
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	27 148	15 499	11 649	1,41	16 332	2,18
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	500		500	0,06		
TOTAL (I)	***43 423***	***21 523***	***21 901***	2,64	***22 809***	3,05
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	13 831		13 831	1,67	11 348	1,52
Avances & acomptes versés sur commandes	356		356	0,04	11 960	1,60
Clients et comptes rattachés	275 456		275 456	33,28	365 432	48,85
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	394		394	0,05		
. Etat, impôts sur les bénéfices					30 670	4,10
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 497		6 497	0,78	25 871	3,46
. Autres	1 231		1 231	0,15	155	0,02
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	165 670		165 670	20,01	4 583	0,61
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	340 382		340 382	41,10	272 956	36,49
Charges constatées d'avance	2 405		2 405	0,29	2 321	0,31
TOTAL (II)	***806 222***		***806 222***	97,36	***725 296***	96,95
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***849 645***	***21 523***	***828 123***	100,00	***748 104***	100,00

SARL FNTV SERVICES

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 — Présenté en Euros — Edité le 19/03/2014

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	**15 245**	1,84	15 245	2,04
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	530 571	64,07	506 673	67,73
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***51 607***	6,23	***23 898***	3,19
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***597 423***	72,14	***545 816***	72,96
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	94 450	11,41	27 000	3,61
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	***94 450***	11,41	***27 000***	3,61
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	127	0,02		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés			21 528	2,88
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			35 000	4,68
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 632	9,74	52 114	6,97
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	367	0,04	412	0,06
. Organismes sociaux	9 856	1,19	6 939	0,93
. Etat, impôts sur les bénéfices	10 887	1,31		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	34 382	4,15	50 087	6,70
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			9 209	1,23
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***136 250***	16,45	***175 288***	23,43
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***828 123***	100,00	***748 104***	100,00

SARL FNTV SERVICES

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 — Présenté en Euros — Edité le 19/03/2014

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	85 230		85 230	15,49	132 638	23,51	-47 408	-35,73
Production vendue biens	1 500		1 500	0,27	1 500	0,27		0,00
Production vendue services	463 446		463 446	84,24	430 132	76,23	33 314	7,75
Chiffres d'Affaires Nets	**550 176**		**550 176**	100,00	**564 270**	100,00	**-14 094**	-2,49
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			8 782	1,60			8 782	N/S
Autres produits			3	0,00	10	0,00	-7	-69,99
Total des produits d'exploitation (I)			***558 961***	101,60	***564 280***	100,00	***-5 319***	-0,93
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			41 150	7,48	71 074	12,60	-29 924	-42,09
Variation de stock (marchandises)			-2 484	-0,44	-5 473	-0,96	2 989	54,61
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			323 404	58,78	418 336	74,14	-94 932	-22,68
Impôts, taxes et versements assimilés			1 342	0,24	913	0,16	429	46,99
Salaires et traitements			22 742	4,13	34 670	6,14	-11 928	-34,39
Charges sociales			13 420	2,44	17 247	3,06	-3 827	-22,18
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 884	1,43	5 615	1,00	2 269	40,41
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			801	0,15	405	0,07	396	97,78
Dotations aux provisions pour risques et charges			67 450	12,26			67 450	N/S
Autres charges			7 997	1,45	5	0,00	7 992	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			***483 707***	87,92	***542 792***	96,19	***-59 085***	-10,88
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**75 254**	13,68	**21 489**	3,81	**53 765**	250,20
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			3 533	0,64	3 466	0,61	67	1,93
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					8 434	1,49	-8 434	-100,00
Total des produits financiers (V)			***3 533***	0,64	***11 900***	2,11	***-8 367***	-70,30
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)								
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**3 533**	0,64	**11 900**	2,11	**-8 367**	-70,30
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**78 788**	14,32	**33 388**	5,92	**45 400**	135,98

SARL FNTV SERVICES

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 — Présenté en Euros — Edité le 19/03/2014

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 554	0,46			2 554	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	***2 554***	0,46			***2 554***	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 932	0,71	4 510	0,60	-578	-12,81
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			742	0,13	-742	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***3 932***	0,71	***5 252***	0,93	***-1 320***	-25,12
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-1 378**	-0,24	**-5 252**	-0,92	**3 874**	73,76
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	25 803	4,69	4 238	0,75	21 565	508,85
Total des Produits (I+III+V+VII)	***565 048***	102,70	***576 180***	102,11	***-11 132***	-1,92
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***513 442***	93,32	***552 282***	97,88	***-38 840***	-7,02
RÉSULTAT NET	**51 607** *Bénéfice*	9,38	**23 898** *Bénéfice*	4,24	**27 709**	115,95
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes

SARL FNTV SERVICES

ANNEXE

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 Aux comptes annuels présentée en Euros Edité le 19/03/2014

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 828 122,84 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 51 606,64 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 19/03/2014 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

SARL FNTV SERVICES

ANNEXE

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 | Aux comptes annuels présentée en Euros | Edité le 19/03/2014

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

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

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

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

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : Néant

SARL FNTV SERVICES

ANNEXE

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 — Aux comptes annuels présentée en Euros — Edité le 19/03/2014

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 43 423 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*10 565*	*5 625*	*415*	*15 775*
Immobilisations corporelles	*44 221*	*851*	*17 924*	*27 148*
Immobilisations financières		*500*		*500*
TOTAL	*54 786*	*6 976*	*18 339*	*43 423*

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 21 523 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*4 088*	*2 350*	*415*	*6 024*
Immobilisations corporelles	*27 889*	*5 534*	*17 924*	*15 499*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*31 977*	*7 884*	*18 339*	*21 523*

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	*15 775*	*6 024*	*9 751*	*de 1 à 5 ans*
Agencements divers	*12 414*	*2 862*	*9 552*	*5 ans*
Materiel de bureau & informatique	*14 734*	*12 637*	*2 098*	*3 ans*
TOTAL	*42 923*	*21 523*	*21 401*	

3.2 - Etat des créances = 286 484 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*500*		*500*
Actif circulant & charges d'avance	*285 984*	*285 984*	
TOTAL	*286 484*	*285 984*	*500*

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 212 267 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*209 837*
Autres créances	
Disponibilités	*2 430*
TOTAL	*212 267*

SARL FNTV SERVICES

ANNEXE

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 Aux comptes annuels présentée en Euros Edité le 19/03/2014

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Charges constatées d'avance = 2 405 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

SARL FNTV SERVICES

ANNEXE

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 — Aux comptes annuels présentée en Euros — Edité le 19/03/2014

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 15 245 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	*1000*	*15,24*	*15 244*
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	*1000*	*15,24*	*15 244*

4.2 - Provisions = 94 450 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	*27 000*	*67 450*			*94 450*
TOTAL	*27 000*	*67 450*			*94 450*

4.3 - Etat des dettes = 136 250 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*127*	*127*		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	*80 632*	*80 632*		
Dettes fiscales & sociales	*55 491*	*55 491*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*136 250*	*136 250*		

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 40 772 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	*127*
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*36 713*
Dettes fiscales & sociales	*3 932*
Autres dettes	
TOTAL	*40 772*

SARL FNTV SERVICES

ANNEXE

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 Aux comptes annuels présentée en Euros Edité le 19/03/2014

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 550 176 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	*85 230*	*15,49 %*
Ventes de produits finis	*1 500*	*0,27 %*
Prestations de services	*462 367*	*84,04 %*
Produits des activités annexes	*1 080*	*0,20 %*
TOTAL	*550 176*	*100,00 %*

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

SARL FNTV SERVICES

ANNEXE

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 — Aux comptes annuels présentée en Euros — Edité le 19/03/2014

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	*9 287*
- TOTAL	*9 287*

SARL FNTV SERVICES

ANNEXE

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 — Aux comptes annuels présentée en Euros — Edité le 19/03/2014

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

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

8.1 - Produits à recevoir = 212 267 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	*209 837*
Clients factures a etablir(418100)	*209 837*
Disponibilités :	*2 430*
Interets cpte a terme(518700)	*2 430*
TOTAL	*212 267*

8.2 - Charges constatées d'avance = 2 405 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	*2 405*
TOTAL	*2 405*

8.3 - Charges à payer = 40 772 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	*127*
Interets courus a payer(518100)	*127*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*36 713*
Fournisseurs factures non parv(408100)	*36 713*
Dettes fiscales et sociales :	*3 932*
Organismes autres ch a payer(438600)	*3 932*
TOTAL	*40 772*