

TechnipFMC Relief and Development Fund

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2018)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2018)

Aux Membres du Conseil d'Administration
TechnipFMC Relief and Development Fund
6-8 Allée de l'Arche – Faubourg de l'Arche – ZAC Danton
92400 Courbevoie

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de TechnipFMC Relief and Development Fund relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués

PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, Fax: +33 (0)1 56 57 58 60, www.pwc.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'Administration.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 5 juin 2019

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Edouard Demarcq

Comptes annuels

TechnipFMC Relief and Development Fund

31/12/2018

Ce document contient 7 pages

Comptes annuels

TechnipFMC Relief and Development Fund

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif (avant répartition)	5
1.3	Compte de résultat	6

TechnipFMC Relief and Development Fund

Comptes annuels

Bilan actif

TechnipFMC Relief and Development Fund

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au: 31/12/2017
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat.out.industriels				
Immobilisations financières	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
	Participations				
Immobilisations financières	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres Immobilisations financières				
	TOTAL				
Total I					
Actif circulant	Stocks et en-cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	TOTAL				
Actif circulant	Avances et acomptes versés sur commande				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances				
	TOTAL				
	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement				
Divers	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	57 101		57 101	48 029
	Charges constatées d'avance (4)	13 493		13 493	12 191
	TOTAL II	70 594		70 594	60 221
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III				
	Primes de remboursement des emprunts IV				
	Ecart de conversion Actif V				
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		70 594		70 594	60 221
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des Immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres				

Bilan passif (avant répartition)

TechnipFMC Relief and Development Fund

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv. biens renouvelables)	86 000	86 000
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	-36 004	-42 346
	Résultat de l'exercice	11 119	6 341
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		61 115	49 995
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II			
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	79	79
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 400	10 146
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total III		9 479	10 225
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		70 594	60 221
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	9 479	10 225
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	79	79
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

Compte de résultat

TechnipFMC Relief and Development Fund

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018
Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Blens		
	Services liés à des financements réglementaires		
	Autres services		
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations		
	Dons		
	Legs et donations		
	Subventions d'exploitation		
	Produits liés à des financements réglementaires		
Charges d'exploitation	Ventes de dons en nature		
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
	Autres produits	75 000	77 000
	Total des produits d'exploitation I	75 000	77 000
	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	Achats		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	10 190	9 708
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
Produits financiers	Dotations		
	d'exploitation		
	• sur immobilisations		
	amortissements		
	provisions		
	• sur actif circulant : provisions		
	• pour risques et charges : provisions		
	Subventions accordées par l'association	53 698	60 959
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation II	63 889	70 667
	Résultat d'exploitation (I-II)	11 110	6 332
	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Charges financières	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	9	9
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	9	9
	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI		
	Résultat financier (V-VI)	9	9
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	11 119	6 341
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

Compte de résultat

TechnipFMC Relief and Development Fund

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018
Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII		
Résultat exceptionnel (VII-VIII)			
Participation des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI			
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII			
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		75 009	77 009
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		63 889	70 667
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		11 119	6 341
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

TechnipFMC Relief And Development Fund

**Annexe aux comptes annuels de l'exercice
clos le 31 décembre 2018**

Montants exprimés en Euros

Ce rapport contient 7 pages

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evènements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Créances	2
2.1.2	Charges constatées d'avance	2
2.2	Passif	2
2.2.1	Fonds associatifs	2
2.2.2	Report à nouveau avant répartition du résultat	3
2.2.3	Etat des dettes	3
2.2.4	Charges à payer	3
2.2.5	Autres dettes	3
3	Informations relatives au compte de résultat	4
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	4
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	4
4	Autres informations	5
4.1	Honoraires du commissaire aux comptes	5
4.2	Engagements hors bilan	5
4.2.1	Emprunt auprès d'organisme bancaire	5
4.2.2	Engagement financier	5
4.3	Evénements post-clôture	5

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evènements principaux de l'exercice

- Versement de 25 K€ au fonds Ready de la Croix-Rouge Française au titre de la période 2018/2019.
- Versement de 30 K€ à l'association Inter Aide agissant au Mozambique sur un programme d'amélioration de l'accès à l'eau et de l'assainissement.
- Par décision du conseil d'administration du TechnipFMC Relief and Fund Development en date du 11 juin 2018, la dotation consommable complémentaire de 75 K€ versée en 2017 a été allouée au compte de résultat 2018 permettant ainsi le financement des activités du fonds.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- Le bilan,
- Le compte de résultat,
- L'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels sont établis et présentés selon la réglementation comptable française en vigueur. Le fonds de dotation a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC 2014-03 et le règlement CRC 99-01, ainsi que l'avis CNC 2009-01 du 5 février 2009, concernant les fondations et les fonds de dotation.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Créances

Néant.

2.1.2 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance d'un montant de 13 493 euros concernent la quote-part 2019 de la contribution versée au fonds Ready de la Croix-Rouge Française.

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				-
Valeur du patrimoine intégré				-
Dotation initiale consommable	10 000			10 000
Dotation complémentaire consommable	76 000	75 000	75 000	76 000
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				-
Réserves				-
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves				-
Total	86 000	75 000	75 000	86 000

2.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau	36 004	
SOLDE	36 004	-

2.2.3 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus 1 an	Échéances à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :	79	79		
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 400	9 400		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	9 479	9 479	-	-

(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.4 Charges à payer

Les charges à payer au 31 décembre 2018 sont composées des éléments suivants :

- Honoraires 2018 du commissaire aux comptes pour 2 200 € TTC,
- Honoraires 2018 de l'expert-comptable pour 7 200 € TTC.

2.2.5 Autres dettes

Néant.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Les produits d'exploitation sont de 75 K€ au 31 décembre 2018 résultant de l'affectation aux ressources de la dotation consommable complémentaire versée en 2017.

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Au 31 décembre 2018, le fonds de dotation n'a aucun salarié.

4 Autres informations

4.1 Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires versés au commissaire aux comptes au titre de sa mission légale pour l'exercice 2018 s'élève à 2 200 € TTC.

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Emprunt auprès d'organisme bancaire

Néant.

4.2.2 Engagement financier

Néant.

4.3 Evénements post-clôture

Néant.