

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 07198

Numéro SIREN : 306 562 844

Nom ou dénomination : FIDEREC AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 30/11/2021 sous le numéro de dépôt 67274

FIDEREC AUDIT

Numéro SIRET : 30656284400127

Code APE : 6920Z

160 bis rue de PARIS
92100 BOULOGNE-BILLANCOURT

COMPTES ANNUELS

du 01/10/2019 au 30/09/2020

certifié conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script that appears to be a name or initials, possibly 'A. B.' or similar, written over a horizontal line.

Etat définitif

ACTIF		Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2019 (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							
Fonds commercial		20 580,62		20 580,62	1,29	20 580,62	1,70
Autres immobilisations incorporelles		26 350,55	26 350,55				
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage Industriels							
Autres immobilisations corporelles		148 495,46	88 401,86	60 093,60	3,76	79 705,10	4,57
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		26 509,50		26 509,50	1,66	26 245,12	2,16
TOTAL (I)		221 936,13	114 752,41	107 183,72	6,71	126 530,84	10,43
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		932 450,42	6 223,00	926 227,42	58,01	682 684,63	56,25
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs		3 672,00		3 672,00	0,23	5 009,99	0,41
. Personnel		37,66		37,66	0,00	427,46	0,04
. Organismes sociaux							
. Etat, impôts sur les bénéfices							
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		42 165,00		42 165,00	2,64	21 714,96	1,79
. Autres		188 962,02		188 962,02	11,83	16 814,53	1,39
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		273 127,42		273 127,42	17,11	311 363,67	25,65
Charges constatées d'avance		55 346,55		55 346,55	3,47	49 155,04	4,05
TOTAL (II)		1 495 761,07	6 223,00	1 489 538,07	93,29	1 087 170,28	89,57
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		1 717 697,20	120 975,41	1 596 721,79	100,00	1 213 701,12	100,00

Etat définitif

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 130 000,00)	130 000,00	8,14	130 000,00	10,71
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	13 000,00	0,81	13 000,00	1,07
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	231 658,63	14,51	192 315,91	15,85
Résultat de l'exercice	223 268,42	13,98	289 342,72	23,84
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	597 927,05	37,45	624 658,63	51,47
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	37 779,69	2,37	47 570,57	3,92
. Découverts, concours bancaires	88,63	0,01		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	209 205,47	13,10	15 826,51	1,30
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	205 894,95	12,89	182 102,96	15,00
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	39 855,73	2,50	36 538,00	3,01
. Organismes sociaux	51 439,02	3,22	49 581,19	4,09
. Etat, impôts sur les bénéfices			40 209,00	3,31
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	155 596,49	9,74	114 227,27	9,41
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	12 487,91	0,78	7 895,84	0,65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	173 362,60	10,86	3 308,40	0,27
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	113 084,25	7,08	91 782,75	7,58
TOTAL(IV)	998 794,74	62,55	589 042,49	48,53
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif				
(V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 596 721,79	100,00	1 213 701,12	100,00



FIDEREC AUDIT

Annexes Légales



Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020 dont le total est de 1 596 721,79 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 223 268,42 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

Règles et méthodes comptables

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,

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements, installations	9 ans
Matériel de transport	6 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 10 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans



IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations Incorporelles	46 931		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	31 003		
Matériel de transport	68 154		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	45 827		3 511
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	144 984		3 511
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	26 245		264
TOTAL	26 245		264
TOTAL GENERAL	218 160		3 776

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			46 931	26 351
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			31 003	31 003
Matériel de transport			68 154	68 154
Matériel de bureau, informatique, mobilier			49 339	49 338
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			148 495	148 495
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			26 510	
TOTAL			26 510	
TOTAL GENERAL			221 936	174 846

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	26 351			26 351
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	28 384	2 618		31 002
Matériel de transport	6 187	11 659		17 846
Matériel de bureau, informatique, mobilier	30 708	8 846		39 554
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	65 279	23 123		88 402
TOTAL GENERAL	91 630	23 123		114 752

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	2 618				
Matériel de transport	11 659				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 846				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	23 123				
TOTAL GENERAL	23 123				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	6 223			6 223
TOTAL Dépréciations	6 223			6 223
TOTAL GENERAL	6 223			6 223
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	26 510		26 510
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	932 450	932 450	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	38	38	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	42 165	42 165	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	1	1	
- Divers			
Groupe et associés	188 961	188 961	
Débiteurs divers	3 672	3 672	
Charges constatées d'avance	55 347	55 347	
TOTAL GENERAL	1 249 143	1 222 634	26 510
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	89	89		
- plus d'un an	37 780	27 871	9 909	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	205 895	205 895		
Personnel et comptes rattachés	39 856	39 856		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 439	51 439		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	155 596	155 596		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	12 488	12 488		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	209 205	209 205		
Autres dettes	173 363	173 363		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	113 084	113 084		
TOTAL GENERAL	998 795	988 886	9 909	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	9 791			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	2 651			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	70 026
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 270
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	71 296

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	89
Emprunts et dettes financières divers	2 060
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 609
Dettes fiscales et sociales	65 888
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	77 646

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	55 347	113 084
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	55 347	113 084

Commentaires :

FIDEREC AUDIT
Société par actions simplifiée au capital social de 130.000 euros
Siège social : 160 bis rue de Paris, 92100 Boulogne Billancourt
306 562 844 RCS NANTERRE

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 4 FEVRIER 2021**

Exercice social clos le 30 septembre 2020

DEUXIEME RÉOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice

L'Assemblée Générale,

- décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2020, s'élevant à 223.268,42 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 223.268,42 euros

Report à nouveau antérieur 231.658,63 euros

Soit un bénéfice distribuable de 454.927,05 euros

Distribution de dividendes 150.000 euros

Soit 30 euros par actions

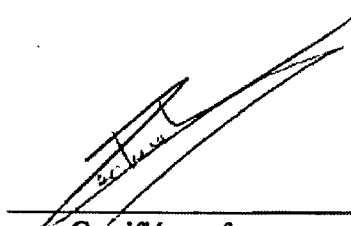
Affectation du solde au compte « report à nouveau » 73.268,42 euros

Solde du compte « report à nouveau » 304.927,05 euros

- décide que le dividende sera mis en paiement en numéraire à compter de la date des présentes,
- informe les associés que :
 - . depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
 - . le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 6.060 euros,
 - . le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 143.940 euros.
- prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Total des dividendes	Dividende par action	Montant des dividendes éligibles à l'abattement de 40%	Montant des dividendes non éligibles à l'abattement de 40%
30.09.2017	140.000€	28€	1.148€	138.852€
31.09.2018	-	-	-	-
31.09.2019	250.000€	50€	10.100€	239.900€

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



Certifié conforme
Adrien LECHEVALIER
Président