

RCS : NICE Code greffe : 0605

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00202 Numéro SIREN : 344 197 322 Nom ou dénomination : FIDUCIAIRE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 10/07/2023 sous le numéro de dépôt 4956

n°4956

FIDUCIAIRE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT
Ayant pour sigle F.C.A

Société par Actions Simplifiée
Capital de 160 000 euros
Siège social : 19 rue Alphonse 1^{er}
Les Mimosas, 06200 Nice
RCS NICE 344 197 322
Ci-après « Société »

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2023
PROPOSITION DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION DU
RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 98 826,10 euros de la manière suivante :

Bénéfice net comptable de l'exercice98 826,10 euros
Auquel s'ajoute :

Le "Report à nouveau" antérieur de33 738,98 euros

Pour former :

Un bénéfice distribuable de132 565,08 euros

Affecté au compte "Autres réserves" à concurrence de130 000,00 euros

Au "Report à nouveau" à hauteur de2 565,08 euros

Conformément à la Loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Dividendes distribués	Montant éligible à l'abattement de 40%
Exercice clos le 30/09/2021	190 000,00 euros	108 604,00 euros
Exercice clos le 30/09/2020	140 000,00 euros	80 024,00 euros
Exercice clos le 30/09/2019	140 000,00 euros	80 024,00 euros

VOTE DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des Associés

Certifié conforme
GROUPE AUDIT MEDITERRANEE
Président
Représentée par son Gérant
Monsieur Cyrille VERRIERE



**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Etat exprimé en euros

Bilan Actif

		30/09/2022			30/09/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	15 150	15 150		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	354 789	491	354 298	354 336
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	49 756	39 576	10 179	13 511
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 033 179		1 033 179	1 033 179
	Créances rattachées à des participations	197 394		197 394	148 394
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		1 650 267	55 217	1 595 051	1 549 420
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	4 232		4 232	5 979
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	945		945	416
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	298 816	13 405	285 411	331 580
	Autres créances	215 454		215 454	158 353
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	140 230		140 230	236 130
	Charges constatées d'avance	14 344		14 344	16 224
	TOTAL (III)	674 020	13 405	660 615	748 682
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 324 287	68 622	2 255 666	2 298 101
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				197 394	148 394
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

À L'ORIGINAL
CERTIFIÉ CONFORME

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	160 000	160 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	16 000	16 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	610 000	610 000
	Report à nouveau	33 739	1 824
	Résultat de l'exercice	98 826	221 915
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	918 565	1 009 739
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	251 227	301 028
	Emprunts et dettes financières divers (3)	426 175	325 753
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	369 052	225 939
	Dettes fiscales et sociales	264 130	379 034
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		24 930
	Produits constatés d'avance (1)	26 517	31 678
	Total des dettes	1 337 101	1 288 362
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 255 666	2 298 101
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	98 826,10	221 914,88
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 145 797	1 037 585
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	397	1 028
(3)	Dont emprunts participatifs		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables édictées par le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 au Plan comptable général, et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

2. REGLES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

• Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition et les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Les durées d'utilisation moyenne habituellement retenues sont les suivantes (en années) :

- 3 : Logiciel
- 5, 10 : Installations générales, Agencements, Aménagements divers
- 2, 3 : Matériel et bureau et informatique
- 10 : Mobilier.

La clientèle inscrite à l'actif du bilan est présumée avoir une durée d'utilisation non limitée, il n'y a pas d'indice de perte de valeur compte tenu du chiffre d'affaires généré par celle-ci. Elle n'a donc pas fait l'objet d'un amortissement, ni d'une dépréciation.

• Immobilisations financières

Les titres de participation ont été évalués à leur coût d'achat, hors frais accessoires, c'est-à-dire à leur valeur brute. Cette dernière a été comparée à la valeur d'inventaire.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- **Usufruit sur titres de participation**

Une constitution d'usufruit de parts sociales à titre onéreux faite le 15 octobre 2009, concerne la Sci Azur 2009 constituée le 31 juillet 2009 au capital de 1.400 € divisé en 140 parts de valeur nominale de 10 € chacune dont le siège social est situé à Nice (06200), 19 rue Alphonse 1^{er}.

L'objet principal de cette Sci consiste en l'acquisition d'un immeuble sis 19 rue Alphonse 1^{er} à Nice (06200) ou tout autre bien immobilier, la propriété, la gestion, l'administration, la mise en valeur de biens immobiliers, l'obtention de toutes ouvertures de crédit.

L'usufruit concernant la totalité des parts de cette Sci a été fixé à dix-sept ans, soit jusqu'au 15 octobre 2026 et évalué à un prix de six cent quarante quatre euros (644 €).

- **Créances et produits**

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée le cas échéant pour tenir compte du risque de non recouvrement.

- **Dettes et charges**

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou charges à payer au passif du bilan.

- **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

3. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

- **Faits significatifs**

Aucun évènement de cette nature n'est à signaler..