FIDECOMPTA
Fiduciaire d'Expertise Comptable
Société Anonyme au Capital de 200 000 €
Siège social :
Parc du Banian
75 Montée de Saint Menet
13011 MARSEILLE
064 801 152 RCS MARSEILLE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2023

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022

Après régulières délibérations sur les diverses questions à l'ordre du jour, l'assemblée générale ordinaire tenue au siège social de la société le 30 juin 2023 et réunissant le quorum requis pour délibérer valablement a, notamment, adopté à l'unanimité la résolution suivante :

DEUXIEME RESOLUTION

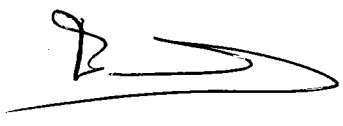
L'assemblée générale ordinaire annuelle approuve l'affectation des résultats proposée par le Conseil, à savoir :

Bénéfice 2022	746 €
Report à nouveau	843 €
Résultat affectable	**1 589 €**
Affectation	
Report à nouveau	1 589 €
Résultat affecté	**1 589 €**

Il est rappelé qu'au cours des trois derniers exercices, les dividendes suivants ont été distribués :

2021: néant
2020 : 32 000 €, soit 32 € par action
2019 : 29 000 €, soit 29 € par action

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
Le Président



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SA FIDECOMPTA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 1 510 087 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 747 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles édictées par le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général homologué par l'arrêté de 08 septembre 2014 publié au journal officiel de la République Française du 15 octobre 2014.

Ce règlement annule et remplace le règlement n°99-03, communément dénommé PCG 1999, et tous les autres règlements homologués depuis 1999 et l'ayant modifié.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

** Constructions : 10 à 50 ans*
** Agencements des constructions : 10 à 20 ans*
** Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans*
** Matériel de bureau : 5 à 10 ans*
** Matériel informatique : 3 ans*
** Mobilier : 10 ans*

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	125 755			125 755
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	36 159			36 159
Immobilisations incorporelles	**161 914**			**161 914**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	17 921			17 921
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	38 388			38 388
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	63 826	3 449		67 276
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	162 493	625		163 118
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**282 629**	**4 074**		**286 703**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	51 069			51 069
Immobilisations financières	**51 069**			**51 069**
ACTIF IMMOBILISE	**495 612**	**4 074**		**499 687**

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		4 074		4 074
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**4 074**		**4 074**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	125 755
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**125 755**

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 182	3 977		36 159
Immobilisations incorporelles	**32 182**	**3 977**		**36 159**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	15 394	636		16 030
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	38 388			38 388
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	60 115	2 256		62 371
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	142 916	7 542		150 458
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**256 813**	**10 434**		**267 247**
ACTIF IMMOBILISE	**288 995**	**14 412**		**303 406**

Actif circulant

NOTES SUR LE BILAN

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 301 992 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	51 069		51 069
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	837 443	837 443	
Autres	393 979	393 979	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	19 501	19 501	
Total	**1 301 992**	**1 250 923**	**51 069**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	246 327
Total	**246 327**

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 914 221 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 729	37 729		
Dettes fiscales et sociales	661 347	661 347		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	51 451	51 451		
Produits constatés d'avance	163 694	163 694		
Total	**914 221**	**914 221**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISS.FACT.A RECEVOIR	9 018
PROVISION CONGES PAYES	191 097
PROVISION GRATIFICATION	82 600
CHARGES SOCIALES S/PRIMES ET GRATIF	33 040
CHARGES SUR CONGES PAYES	76 439
CLIENTS AVOIRS/LITIGES	3 000
DIVERS CHARGES A PAYER	47 131
Total	**442 324**

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	19 501		
Total	**19 501**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONST.AVCE MARSEILLE	163 694		
Total	**163 694**		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	2 248 562		2 248 562
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	41 743		41 743
TOTAL	**2 290 304**		**2 290 304**

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 3 000 Euros
Honoraire des autres services : 0 Euros

BILAN

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	125 755		125 755	125 755
Autres immobilisations incorporelles	36 159	36 159		3 977
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	56 309	54 418	1 891	2 527
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	230 394	212 829	17 565	23 289
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	51 069		51 069	51 069
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**499 687**	**303 406**	**196 280**	**206 618**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	14 330		14 330	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	837 443	119 363	718 080	756 889
Fournisseurs débiteurs	806		806	776
Personnel	940		940	140
Etat, Impôts sur les bénéfices	425		425	5 564
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	15 275		15 275	35 868
Autres créances	376 533		376 533	375 341
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	167 916		167 916	142 421
Charges constatées d'avance	19 501		19 501	6 811
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 433 170**	**119 363**	**1 313 807**	**1 323 811**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**1 932 856**	**422 769**	**1 510 087**	**1 530 428**

BILAN

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	63 005	63 005
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles	307 400	307 400
Réserves réglementées	2 931	2 931
Autres réserves		
Report à nouveau	843	324
Résultat de l'exercice	**747**	**519**
Subventions d'investissement	940	1 395
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**595 866**	**595 574**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 729	171 774
Personnel	274 279	182 795
Organismes sociaux	198 725	161 994
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	179 347	196 924
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	8 995	6 018
Dettes fiscales et sociales	661 347	547 731
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	51 451	58 033
Produits constatés d'avance	163 694	157 316
TOTAL DETTES	**914 221**	**934 854**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**1 510 087**	**1 530 428**