

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/09/22 Au 30/09/23	% CA	Du 01/09/21 Au 31/08/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	945 801	100	778 377	100	167 424	22
Montant net du chiffre d'affaires	945 801	100	778 377	100	167 424	22
Production stockée	7 588	1			7 588	
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 333		14 667	2	-13 333	-91
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	5 262	1	5 122	1	140	3
Autres produits	18		13		6	47
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	960 003	102	798 179	103	161 824	20
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	354 618	37	323 265	42	31 353	10
Impôts, taxes et versements assimilés	8 957	1	10 433	1	-1 475	-14
Salaires et traitements	287 313	30	225 052	29	62 261	28
Charges sociales	108 647	11	87 078	11	21 569	25
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	6 383	1	4 010	1	2 374	59
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	4 753	1			4 753	
Dotations aux provisions						
Autres charges	23		7		16	228
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	770 695	81	649 844	83	120 851	19
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	189 308	20	148 335	19	40 973	28
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/09/22 Au 30/09/23	% CA	Du 01/09/21 Au 31/08/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilés (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER						
RÉSULTAT COURANT avant impôts	189 308	20	148 335	19	40 973	28
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	802				802	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	802				802	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-802				-802	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	43 239	5	35 934	5	7 305	20
TOTAL DES PRODUITS	960 003	102	798 179	103	161 824	20
TOTAL DES CHARGES	814 736	86	685 778	88	128 958	19
Bénéfice ou Perte	145 267	15	112 401	14	32 866	29

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Exercice clos le 30 septembre **2023**

Comptes annuels

FAREC



BILAN - ACTIF

ACTIF

	Valeurs au 30/09/23		Valeurs au 31/08/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISÉ			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de développement			
Concessions, brevets et droits similaires			
Fonds commercial (1)	630 000		630 000
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations tech., matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles	10 664	10 211	2 756
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	8 845		8 845
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	649 509	10 211	639 298
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)	7 588		7 588
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Clients (3)	156 595		156 595
Clients douteux, litigieux (3)	11 407	4 753	6 654
Clients Factures à établir (3)	79 373		79 373
Personnel et comptes rattachés (3)			
Créances fiscales et sociales (3)	25 298		25 298
Fournisseurs débiteurs	78		78
Groupe et associés (3)			
Débiteurs divers (3)	43 136		43 136
Capital souscrit - appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Actions propres			
Autres titres			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	252 099		252 099
Charges constatées d'avance (3)	4 145		4 145
TOTAL ACTIF CIRCULANT	579 720	4 753	574 967
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Primes de remboursement des emprunts			
Écarts de conversion actif			
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 229 229	14 964	1 214 264

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

PASSIF

	Valeurs au 30/09/23	Valeurs au 31/08/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	42 000	42 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 629	2 629
Écart de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	4 200	4 200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	719 647	607 246
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	145 267	112 401
SITUATION NETTE	913 743	768 476
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	913 743	768 476
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés		460
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	8 673	6 435
Fournisseurs, factures non parvenues	148 631	120 151
Dettes fiscales et sociales	135 405	74 987
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	2 485	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	5 327	
TOTAL DETTES	300 522	202 033
Écart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 214 264	970 508

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

300 522

FAREC

Société par actions simplifiée au capital de 42 000 €

**Siège social : 29 Rue Claude Decaen
75012 PARIS**

414 889 865 RCS PARIS

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 MARS 2024

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 145 267,20 € de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter

- Résultat de l'exercice	145 267,20 €
- Report à nouveau antérieur	719 646,84 €
Total	864 914,04 €

Affectation

- A titre de dividendes aux associés	100 000,00 €
- Au compte « Autres réserves »	764 000,00 €
- Au compte « Report à nouveau »	914,04 €
Total	846 914,04 €

L'Assemblée Générale constate que le dividende par action est de 200 € pour chacune des 500 actions composant le capital social.

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Le paiement sera effectué, déduction faite, pour l'associé personne physique, des prélèvements sociaux (17,20 % du dividende brut) ainsi que du prélèvement forfaitaire non libératoire (12,80 % du dividende brut), pour les associés n'ayant pas remis à la société une attestation de dispense ou n'étant pas dispensés, et ce conformément à la publication au journal officiel en date du 31 décembre 2017 de la loi de finances pour 2018.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue au 2° de l'article 158-3 du Code général des impôts, au titre de la présente distribution ou de tout autre revenu éligible à la réfaction de 40% et perçu par l'associé personne physique au cours de la même année, si option par ce dernier de l'imposition de ses revenus au barème progressif de l'impôt sur les revenus (conformément à la publication au journal officiel en date du 31 décembre 2017 de la loi de finances pour 2018).



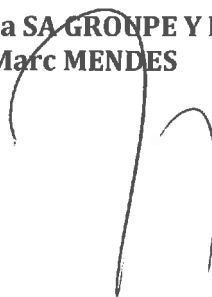
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

	Exercice clos le 31.8.2020	Exercice clos le 31.8.2021	Exercice clos le 31.8.2022
Montant total des dividendes distribués	48 000 €	70 000 €	-
Dividende payé par action	96 €	140 €	-
Dividendes distribués éligibles à l'abattement	48 000 €	70 000 €	-
Dividendes distribués non éligibles à l'abattement	0 €	0 €	-

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme.

**Pour la SA GROUPE Y MANAGEMENT - Présidente
Jean-Marc MENDES**



Annexe



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 1 214 264,23 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 145 267,20 Euros.

L'exercice a une durée de 13 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 30/09/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 27/12/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'invasion de l'UKRAINE par la RUSSIE, ainsi que les sanctions qui visent la RUSSIE sont sans impact sur la comptabilisation et l'évaluation des actifs et passifs au 30/09/2023

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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 comptes annuels au 30/09/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**Option de traitement des charges financières :**

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Concessions, logiciels, brevet	1 ans ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans ans
- Matériel informatique	3 ans ans
- Mobilier	10 ans ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les encours de prestations de services correspondent à des travaux réalisés n'ayant pas encore fait l'objet d'une facturation définitive.

Ces en-cours sont évalués sur la base des temps passés et valorisés au taux horaire théorique par collaborateur, sous déduction des facturations déjà émises.

Dans les cas où la facturation émise est supérieure à l'évaluation de l'en-cours à la date de clôture, un produit constaté d'avance est inscrit dans les comptes.

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport	688			688
Mat. bureau et informatiq., mob.	7 271	2 253		9 524
Emballages récupérables divers				
TOTAL	7 958	2 253		10 211
TOTAL GENERAL	7 958	2 253		10 211

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES STOCKS

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services		7 588,00		7 588,00
Produits				
TOTAL		7 588,00		7 588,00

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES

Montant brut

A 1 an au plus

A plus d'un an

ACTIF
IMMOBILISÉ

Créances rattachées à des participations

Prêts (1) (2)

Autres immobilisations financières

8 845

8 845

Clients douteux ou litigieux

11 407

11 407

Autres créances clients

235 967

235 967

Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.

Personnel et comptes rattachés

Sécurité sociale et autres organismes sociaux

Impôts sur les bénéfices

Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée

25 298

25 298

coll. publiques | Autres impôts, taxes & versements assimilés

Divers

Groupe et associés (2)

Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)

43 214

43 214

Charges constatées d'avance

4 145

4 145

TOTAUX**328 878****308 625****20 252**Renvois
ACTIF CIRCULANT

- (1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés
des - Prêts accordés en cours d'exercice
- (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		4 145
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	4 145

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	79 373
Autres créances	
Disponibilités	
	TOTAL
	79 373

CAPITAUX PROPRES**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500,00	84,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	500,00	84,00

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	157 305	157 305		
Personnel & comptes rattachés	41 037	41 037		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	29 011	29 011		
Etat & Impôts sur les bénéfices	5 710	5 710		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	54 577	54 577		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	5 070	5 070		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 485	2 485		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 327	5 327		
TOTAUX	300 522	300 522		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

	PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		5 327
Financiers		
Exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		5 327

CHARGES À PAYER

	CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		148 631
Dettes fiscales et sociales		34 327
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
	TOTAL DES CHARGES À PAYER	182 958

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 248,00 Euros.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,20 %
Table de mortalité	TF 00 02
Départ volontaire à	62 ans
Taux de turn over	5,00 %

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	248					248
TOTAL	248					248

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						