FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
Société par actions simplifiée au capital de 173 600 euros
Siège social : 4 rue Fernand Forest, 49000 ANGERS
303 526 966 RCS ANGERS

DÉCLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS

(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du Code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
Forme juridique : société par actions simplifiée
Numéro unique d'identification - (Siren) : 303 526 966 RCS ANGERS

Représentée par :
La société FIDACO DEVELOPPEMENT, elle-même représentée par son président, Monsieur Jean-Christophe PIERRES, Présidente,

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, Le commissaire aux comptes les a certifiés sans réserve.

Fait à Angers
Le 26 mars 2024
Pour la société FIDACO DEVELOPPEMENT
Monsieur Jean-Christophe PIERRES

ANNEXE

ANNEXE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 présente un total est de 3 800 105 €.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 337 995 € et un total de produits de 6 140 608 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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 01/10/2021 au 30/09/2022.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables

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
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Fonds commercial

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Honoraires du commissaire aux comptes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant du règlement de l'ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général. Elle est appliquée 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.

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

Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
Agencements, aménagements, installations	de 5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	de 4 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.

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

Selon les dispositions du règlement ANC 2015-06 ayant trait à la prise d'option en matière de valorisation du fonds commercial, le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

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	1 153 081		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	103 456		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	304 715		34 729
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**408 170**		**34 729**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	10		
Prêts et autres immobilisations financières	44 126		3 529
TOTAL	44 136		3 529
TOTAL GENERAL	**1 605 386**		**38 258**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. 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		7 620	1 145 461	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			103 456	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		5 750	333 693	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**5 750**	**437 149**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			10	
Prêts et autres immobilisations financières			47 654	
TOTAL			47 664	
TOTAL GENERAL		**13 370**	**1 630 274**	

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	54 012		7 620	46 392
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	91 067	2 047		93 114
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	198 502	41 914	5 550	234 867
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**289 569**	**43 961**	**5 550**	**327 981**
TOTAL GENERAL	**343 581**	**43 961**	**13 170**	**374 372**

	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	2 047				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	41 914			2 973	3 409
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**43 961**			**2 973**	**3 409**
TOTAL GENERAL	**43 961**			**2 973**	**3 409**

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	8 173	2 973	3 409	7 737
TOTAL Provisions réglementées	**8 173**	**2 973**	**3 409**	**7 737**
Pour litiges	17 388	5 500	17 388	5 500
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	**17 388**	**5 500**	**17 388**	**5 500**
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	47 402	21 261	17 362	51 301
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	**47 402**	**21 261**	**17 362**	**51 301**
TOTAL GENERAL	**72 963**	**29 734**	**38 159**	**64 538**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		26 761	34 750	
- financières				
- exceptionnelles		2 973	3 409	

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 ECHEANCES DES CREANCES 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	47 654		47 654
Clients douteux ou litigieux	64 771	64 771	
Autres créances clients	1 912 559	1 912 559	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 263	1 263	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	84 993	84 993	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	13 983	13 983	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	4 867	4 867	
Charges constatées d'avance	61 268	61 268	
TOTAL GENERAL	**2 191 360**	**2 143 705**	**47 654**

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				
- plus d'un an	60 697	24 612	36 085	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	469 723	469 723		
Personnel et comptes rattachés	380 791	380 791		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	179 415	179 415		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	8 046	8 046		
- T.V.A	368 421	368 421		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	20 486	20 486		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 410	28 410		
Groupe et associés	6 885	6 885		
Autres dettes	45 506	45 506		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	354 416	354 416		
TOTAL GENERAL	**1 922 795**	**1 886 710**	**36 085**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 079
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

PRODUITS ET AVOIRS A 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	342 489
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	18 552
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**361 042**

CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

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	67
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	358 298
Dettes fiscales et sociales	309 856
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	32 818
TOTAL	**701 038**

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	61 268	354 416
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**61 268**	**354 416**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10 850	16,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	10 850	16,00

FONDS COMMERCIAL

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Clientèle 1993	864 103			864 103
Clientèle 2000	46 055			46 055
TUP AXIS			73 175	73 175
Clientèle ECG	18 251			18 251
Clientèle R. AUBERT	95 000			95 000
TOTAL	**1 023 409**		**73 175**	**1 096 584**

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	42 536
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**42 536**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	33	
Ouvriers		
TOTAL	**55**	

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		42 536	
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL		**42 536**	

Les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite sont calculés selon la méthode rétrospective prorata temporis en fonction de la convention collective, du salaire actuel, de l'ancienneté dans l'entreprise et de la probabilité que le salarié soit présent dans la société le jour de son départ en retraite.

Le calcul des engagements a été effectué sur la base d'un départ à 65 ans à l'initiative du salarié en retenant les paramètres économiques et sociaux suivants :

- Augmentation annuelle des salaires : 2 %
- Taux d'actualisation (IBOXX Corporates AA) : 4,10 %
- Taux de rotation retenu selon les catégories :

. Cadres : 5 %

. Non Cadres : 15 %

- Taux de charges sociales : 42 %
- Table de mortalité utilisée : INSEE 2022

REMUNERATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Au cours de l'exercice, les rémunérations versées aux commissaires aux comptes pour le contrôle légal des comptes se sont élevées à 5 000 euros hors taxes.

FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
Société par actions simplifiée au capital de 173 600 euros
Siège social : 4 rue Fernand Forest, 49000 ANGERS
303 526 966 RCS ANGERS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 MARS 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 337 995,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 337 995,00 euros

A titre de dividende aux associés 325 500,00 euros
Soit 30 euros par action

Le solde, soit 12 495,00 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 249 323,04 euros.

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

DIVIDENDES DISTRIBUES AU COURS DES TROIS EXERCICES PRECEDENTS			
Exercice	Dividende global	Montant des dividendes éligibles à l'abattement	Montant des dividendes non éligibles à abattement
30/09/2022	260 400,00 €	120,00 €	260 280,00 €
30/09/2021	300 545,00 €	166,20 €	300 378,80 €
30/09/2020	-	-	-

Cette résolution est adoptée à la majorité de 10849 voix contre 1 voix

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 mars 2024

Cette résolution est adoptée a la majorité de 10849 voix contre 1 voix.

Certifié conforme
Pour la société FIDUCO DEVELOPPEMENT
Monsieur Jean-Christophe PIERRES

FIDACO
Audit
EXPERTISE
CONSEIL

Jean-Christophe Pierrès
Guillaume Pilat
Frédéric Ploquin
Sébastien Vialatte
Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés

Stéphane Guémas
Expert-Comptable
Associé

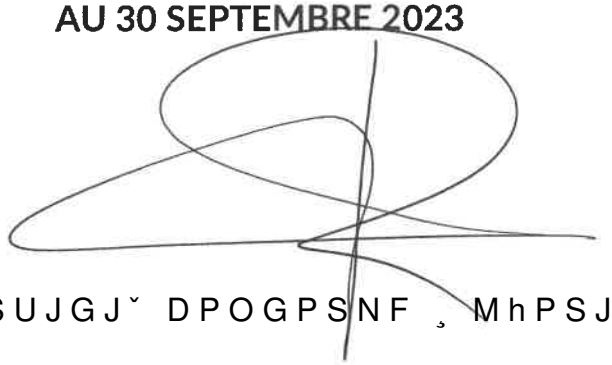
Hélène Vigneron
Responsable Pôle Social
Associée

AUDECIA

SAS FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL

4 rue Fernand Forest
49000 ANGERS

COMPTES ANNUELS
AU 30 SEPTEMBRE 2023



$ F S U J G J ˇ D P O G P S N F ¸ M h P S J H J O B M

4 rue Fernand Forest
BP 90825
49008 ANGERS CEDEX 01
+33 (0)2 41 47 01 10

22 rue Pablo Picasso
44000 NANTES
+33 (0)2 40 95 36 79

www.fidaco.com
fidaco@fidaco.com

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre Paris Ile-de-France
Société de commissaires aux comptes, Compagnie Régionale Grand Ouest Atlantique
RC ANGERS B 301 526 966 - N° TVA intracommunautaire FR 05 301 526 966
SAS au capital de 227 000 €

COMPTES ANNUELS

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2022 (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	46 391,55	46 391,55				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	1 096 584,13		1 096 584,13	28,86	1 096 584,13	30,74
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles	2 485,00		2 485,00	0,07	2 485,00	0,07
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	437 148,55	327 980,63	109 167,92	2,87	118 601,01	3,32
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	10,00		10,00	0,00	10,00	0,00
Prêts						
Autres immobilisations financières	47 654,45		47 654,45	1,25	44 125,60	1,24
TOTAL (I)	***1 630 273,68***	***374 372,18***	***1 255 901,50***	33,05	***1 261 805,74***	35,37
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	15 597,98		15 597,98	0,41	8 033,59	0,23
Clients et comptes rattachés	1 977 330,03	51 301,12	1 926 028,91	50,68	1 915 280,94	53,69
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	419,68		419,68	0,01	169,40	0,00
. Personnel						
. Organismes sociaux	1 263,33		1 263,33	0,03	13 346,63	0,37
. Etat, impôts sur les bénéfices					25 836,00	0,72
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	84 993,28		84 993,28	2,24	107 481,54	3,01
. Autres	18 430,81		18 430,81	0,48	67 363,89	1,89
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	436 201,77		436 201,77	11,48	86 214,18	2,42
Charges constatées d'avance	61 268,23		61 268,23	1,61	81 514,75	2,29
TOTAL (II)	***2 595 505,11***	***51 301,12***	***2 544 203,99***	66,95	***2 305 240,92***	64,63
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***4 225 778,79***	***425 673,30***	***3 800 105,49***	100,00	***3 567 046,66***	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	**173 600,00**	4,57	**173 600,00**	4,87
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	97 110,02	2,56	97 110,02	2,72
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	17 360,00	0,46	17 360,00	0,49
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 238 008,04	32,58	1 236 182,69	34,66
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***337 995,00***	8,89	***262 225,35***	7,35
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	7 737,17	0,20	8 172,74	0,23
TOTAL(I)	***1 871 810,23***	49,26	***1 794 650,80***	50,31
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	5 500,00	0,14	17 388,00	0,49
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	***5 500,00***	0,14	***17 388,00***	0,49
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	60 697,36	1,60	42 708,87	1,20
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	6 884,55	0,18	2 466,88	0,07
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	469 723,13	12,36	610 105,71	17,10
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	380 790,77	10,02	165 676,48	4,64
. Organismes sociaux	179 415,24	4,72	169 213,21	4,74
. Etat, impôts sur les bénéfices	8 046,00	0,21		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	368 421,08	9,70	384 081,67	10,77
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	20 485,58	0,54	21 632,85	0,61
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 409,88	0,75		
Autres dettes	45 506,16	1,20	74 930,19	2,10
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	354 415,51	9,33	284 192,00	7,97
TOTAL(IV)	***1 922 795,26***	50,60	***1 755 007,86***	49,20
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***3 800 105,49***	100,00	***3 567 046,66***	100,00