

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LE MANS - 7202 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 25/06/2024 - 4555 - 2017 B 00966 - 833 625 387 - FAC FINANCES

FAC FINANCES

Société à responsabilité limitée
Au capital de 504 000 euros
Siège social : 15, rue de la Gare
72800 AUBIGNE RACAN
833 625 387 RCS LE MANS

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 19 JUIN 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 58 226 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	58 226 euros
A la réserve légale	2 911 euros
Solde	55 315 euros

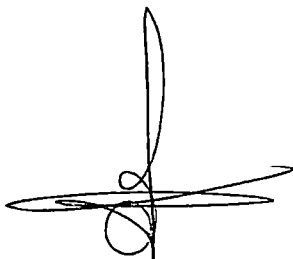
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 241 512 euros.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 juin 2024

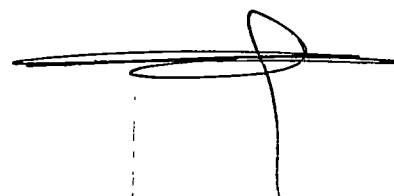
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

Aurélie RICHARD



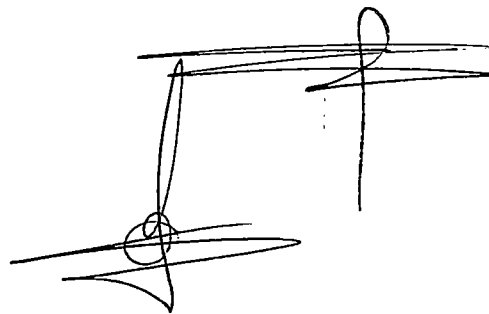
Fabien RICHARD



FAC FINANCES
Société à responsabilité limitée
au capital de 504 000 euros
Siège social : 15, rue de la Gare
72800 AUBIGNE RACAN
833 625 387 RCS LE MANS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

Certifiés conformes
La Gérance

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and horizontal strokes, positioned below the text 'Certifiés conformes La Gérance'.

Bilan Actif

31/12/2023			31/12/2022
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net

(1) dont droit au bail	
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	
(3) dont créances à plus d'un an	

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	504 000	504 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	17 610	10 516
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	186 197	101 403
	Report à nouveau		
Autres fonds propres	Résultat de l'exercice	58 226	141 888
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	766 033	757 807
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
Provisions	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	71 269	141 706
	Emprunts et dettes financières divers (3)	324	273
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 614	856
	Dettes fiscales et sociales	38 959	15 439
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
DETTES (1)	Total des dettes	112 167	158 274
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		878 199	916 081
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		58 225,97	141 888,42
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		112 167	158 274
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		58	53
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat ^{1/2}

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	172 000		172 000	126 000
	Montant net du chiffre d'affaires	172 000		172 000	126 000
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			172 000	126 000
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			3 597	2 906
	Impôts, taxes et versements assimilés			487	576
	Salaires et traitements			143 960	118 775
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1	1
	Total des charges d'exploitation (2)			148 044	122 258
RESULTAT D'EXPLOITATION				23 957	3 743

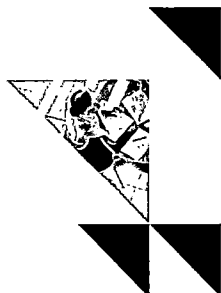
Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		23 957	3 743
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	40 000	140 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 270	1 817
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		41 270	141 817
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 166	1 930
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 166	1 930
RESULTAT FINANCIER		40 104	139 888
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		64 061	143 630
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		20
	Total des charges exceptionnelles		20
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(20)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		5 835	1 722
TOTAL DES PRODUITS		213 270	267 818
TOTAL DES CHARGES		155 044	125 929
RESULTAT DE L'EXERCICE		58 226	141 888
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE



COGEP

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SARL FAC FINANCES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de **878 199** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **58 226** euros

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2023** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

- * Concessions, logiciels et brevets : 12 mois
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 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.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et en cours

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.

Règles et Méthodes Comptables

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

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 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

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.

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
	Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	658 312					658 312
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	658 312					658 312

TOTAL	658 312						658 312
-------	---------	--	--	--	--	--	---------

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CRÉANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	48 000	48 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	527	527	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	11 855	11 855	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		60 382	60 382	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		768		

31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	58	58		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	71 211	71 211		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 614	1 614		
	Personnel et comptes rattachés	17 700	17 700		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 111	5 111		
	Impôts sur les bénéfices	5 835	5 835		
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 313	10 313		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	324	324		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		112 167	112 167		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		70 065			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		324			

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		48 440
Autres créances clients Clients factures à tablir	48 000	48 000
Autres créances Interets courus à recevoir	440	440

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		7 162
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		437
Interets courus sur emprunts	379	
Interets courus a payer	58	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 614
Fournisseurs factures non parv	1 614	
Dettes fiscales et sociales		5 111
Organismes sociaux a payer	5 111	

Capital social

31/12/2023		Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	3 600,00	140,0000	504 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	3 600,00	140,0000	504 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

31/12/2023

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		172 000
Production vendue Services		172 000
Prestations de services	172 000	
Chiffre d'affaires par marché géographique		172 000
Chiffre d'affaires FRANCE		172 000
Prestations de services	172 000	

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Filiales et participations



		31/12/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
						Brute	Nette
A. Renseignements détaillés							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
SAS PASTEAU			152 449	731 584	100,00		
SCI 3F			30 000	(14 140)	99,99		
2. Participations (10 à 50 %)							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
SAS PASTEAU							
SCI 3F							
2. Participations (10 à 50 %)							
			</				