

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 02174

Numéro SIREN : 383 916 608

Nom ou dénomination : FICOREC AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 20/06/2024 sous le numéro de dépôt 13003

|                                                         |                                             |                                                                   |         |                           |         |            |         |         |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------|---------|------------|---------|---------|
| Désignation de l'entreprise : <b>SAS FICOREC AUDIT</b>  |                                             | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>        |         |                           |         |            |         |         |
| Adresse de l'entreprise : <b>132 BOULEVARD MICHELET</b> |                                             | Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>                         |         |                           |         |            |         |         |
| Numéro SIRET * <b>3 8 3 9 1 6 6 0 8 0 0 0 2 9</b>       |                                             | Néant <input type="checkbox"/> *                                  |         |                           |         |            |         |         |
|                                                         |                                             | Exercice N, clos le, <b>31/12/2023</b>                            |         |                           |         |            |         |         |
|                                                         |                                             | N-1 <b>31/12/2022</b>                                             |         |                           |         |            |         |         |
|                                                         |                                             | Brut <b>1</b>                                                     |         |                           |         |            |         |         |
|                                                         |                                             | Amortissements, provisions <b>2</b>                               |         |                           |         |            |         |         |
|                                                         |                                             | Net <b>3</b>                                                      |         |                           |         |            |         |         |
|                                                         |                                             | Net <b>4</b>                                                      |         |                           |         |            |         |         |
| Capital souscrit non appelé (I)                         |                                             | AA                                                                |         |                           |         |            |         |         |
| ACTIF IMMOBILISE *                                      | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *                                           | AB      | AC                        |         |            |         |         |
|                                                         |                                             | Frais de développement *                                          | CX      | CQ                        |         |            |         |         |
|                                                         |                                             | Concessions, brevets et droits similaires                         | AF      | AC                        | 15 788  | 2 058      | 4 608   |         |
|                                                         |                                             | Fonds commercial (1)                                              | AH      | AI                        | 355 861 | 355 861    | 355 861 |         |
|                                                         |                                             | Autres immobilisations incorporelles                              | AJ      | AK                        |         |            |         |         |
|                                                         |                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles             | AL      | AM                        |         |            |         |         |
|                                                         | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains                                                          | AN      | AC                        |         |            |         |         |
|                                                         |                                             | Constructions                                                     | AP      | AC                        |         | 7 201      |         |         |
|                                                         |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels       | AR      | AS                        |         |            |         |         |
|                                                         |                                             | Autres immobilisations corporelles                                | AT      | AU                        | 41 501  | 31 436     | 41 833  |         |
|                                                         |                                             | Immobilisations en cours                                          | AV      | AW                        |         |            |         |         |
|                                                         |                                             | Avances et acomptes                                               | AX      | AY                        |         |            |         |         |
|                                                         | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence   | CS      | CT                        |         |            |         |         |
|                                                         |                                             | Autres participations                                             | CU      | CV                        | 788     | 192        | 253     |         |
|                                                         |                                             | Créances rattachées à des participations                          | BB      | BC                        |         |            |         |         |
|                                                         |                                             | Autres titres immobilisés                                         | BD      | BE                        |         |            |         |         |
|                                                         |                                             | Prêts                                                             | BF      | BG                        |         |            |         |         |
|                                                         |                                             | Autres immobilisations financières *                              | BH      | BI                        |         |            |         |         |
| TO TAL (II)                                             |                                             | BJ                                                                | 447 625 | BK                        | 58 077  | 389 548    | 409 757 |         |
| ACTIF CIRCULANT                                         | STOCKS *                                    | Matières premières, approvisionnements                            | BL      | BM                        |         |            |         |         |
|                                                         |                                             | En cours de production de biens                                   | BN      | BO                        |         |            |         |         |
|                                                         |                                             | En cours de production de services                                | BP      | BQ                        |         |            |         |         |
|                                                         |                                             | Produits intermédiaires et finis                                  | BR      | BS                        |         |            |         |         |
|                                                         |                                             | Marchandises                                                      | BT      | BU                        |         |            |         |         |
|                                                         | CREANCES                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                          | BV      | BW                        |         |            |         |         |
|                                                         |                                             | Clients et comptes rattachés (3) *                                | BX      | 304 126                   | BY      | 3 460      | 300 666 | 297 654 |
|                                                         |                                             | Autres créances (3)                                               | BZ      | 32 463                    | CA      |            | 32 463  | 27 637  |
|                                                         | DIVERS                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                             | CB      | CC                        |         |            |         |         |
|                                                         |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)    | CD      | CE                        |         |            |         |         |
| Comptes de régularisation                               | Disponibilités                              | CF                                                                | 97 036  | CG                        |         | 97 036     | 95 572  |         |
|                                                         | Charges constatées d'avance (3) *           | CH                                                                | 9 512   | CI                        |         | 9 512      | 3 220   |         |
|                                                         | TO TAL (III)                                | CJ                                                                | 443 137 | CK                        | 3 460   | 439 677    | 424 084 |         |
|                                                         | Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)   | CW                                                                |         |                           |         |            |         |         |
|                                                         | Primes de remboursement des obligations (V) | CM                                                                |         |                           |         |            |         |         |
|                                                         | Ecart de conversion actif * (VI)            | CN                                                                |         |                           |         |            |         |         |
| TOTAL GENERAL (I à VI)                                  |                                             | CO                                                                | 890 761 | IA                        | 61 537  | 829 224    | 833 841 |         |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                      |                                             | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : |         | (3) Part à plus d'un an : |         | CR         |         |         |
| Clause de réserve de propriété : *                      |                                             | Immobili- sations :                                               |         | Stocks :                  |         | Créances : |         |         |

| Désignation de l'entreprise <b>SAS FICOREC AUDIT</b>                         |                                                                                                                     |         | Néant <input type="checkbox"/> * |              |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------|--------------|
|                                                                              |                                                                                                                     |         | Exercice N                       | Exercice N-1 |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                      | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : ..... 40 000 ..... )                                               | DA      | 40 000                           | 40 000       |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                         | DB      |                                  |              |
|                                                                              | Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )                                                   | DC      |                                  |              |
|                                                                              | Réserve légale (3)                                                                                                  | DD      | 4 000                            | 4 000        |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                              | DE      |                                  |              |
|                                                                              | Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )            | DF      |                                  |              |
|                                                                              | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )               | DG      | 41 808                           | 41 808       |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                    | DH      | 282 438                          | 263 847      |
|                                                                              | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                   | DI      | 111 361                          | 108 591      |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                        | DJ      |                                  |              |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                           | DK      |                                  |              |
|                                                                              | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                                    | DL      | 479 606                          | 458 246      |
| <b>Autres fonds propres</b>                                                  | Produit des émissions de titres participatifs                                                                       | DM      |                                  |              |
|                                                                              | Avances conditionnées                                                                                               | DN      |                                  |              |
|                                                                              | <b>TOTAL (II)</b>                                                                                                   | DO      |                                  |              |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                    | Provisions pour risques                                                                                             | DP      |                                  |              |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                             | DQ      |                                  |              |
|                                                                              | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                  | DR      |                                  |              |
| <b>DETTES (4)</b>                                                            | Emprunts obligataires convertibles                                                                                  | DS      |                                  |              |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                        | DT      |                                  |              |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                          | DU      | 60 403                           | 105 481      |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )                                      | DV      | 3 057                            | 2 325        |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                    | DW      |                                  |              |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                            | DX      | 79 148                           | 90 675       |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                         | DY      | 99 252                           | 90 216       |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                     | DZ      |                                  |              |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                       | EA      | 13 010                           | 6 388        |
| <b>Compte régul.</b>                                                         | Produits constatés d'avance (4)                                                                                     | EB      | 94 747                           | 80 510       |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                                            | EC                                                                                                                  | 349 618 | 375 595                          |              |
|                                                                              | Ecart de conversion passif * (V)                                                                                    | ED      |                                  |              |
|                                                                              | <b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>                                                                                        | EE      | 829 224                          | 833 841      |
| <b>RENVIS</b>                                                                | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                      | 1B      |                                  |              |
|                                                                              | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976) | 1C      |                                  |              |
|                                                                              |                                                                                                                     | 1D      |                                  |              |
|                                                                              |                                                                                                                     | 1E      |                                  |              |
|                                                                              | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                            | EF      |                                  |              |
|                                                                              | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                           | EG      | 320 841                          | 315 132      |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                  | 119     | 244                              |              |



Certifié conforme  
l'original par le président

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **829 224** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 558 886** euros et un total **charges de 1 447 525** euros, dégageant ainsi un **résultat de 111 361** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

## 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.

## Disponibilités

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

## 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.

**SOCIETE FICOREC AUDIT  
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE  
CAPITAL SOCIAL DE 40 000 EUROS  
SIEGE SOCIAL : 132 BD MICHELET  
13008 MARSEILLE  
R.C.S. MARSEILLE 383 916 608**

**EXTRAIT DE LA DELIBERATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE  
DES ASSOCIES EN DATE DU 12 JUIN 2024**

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT (Cinquième Résolution)**

L'assemblée générale des associés, après avoir entendu la lecture du rapport du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice d'un montant de 111 360.84 Euros, de la façon suivante :

- ✓ Distribution d'un dividende global de 90 000 € à l'ensemble des associés.
- ✓ Affectation du solde du bénéfice de l'exercice, soit la somme de 21 360.84 euros, au compte « report à nouveau ».

Le dividende à répartir est ainsi fixé à la somme brute de 900 euros par action.

Le dividende sera mis en paiement au plus tard au mois d'août 2024.

Ces dividendes seront dès lors soumis, suivant la législation en vigueur applicable aux personnes physiques, au prélèvement forfaitaire unique au taux de 30% [correspondant aux prélèvements sociaux de 17,2% et au prélèvement forfaitaire d'impôt sur le revenu de 12,8%], à défaut d'option par les associés, à titre individuel, pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu lors de leur prochaine déclaration d'impôt sur les revenus. Les présentes dispositions ne sont pas applicables à l'associé personne morale.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Extrait certifié conforme à la délibération des associés réunis en assemblée générale le 12 juin 2024.

**LE PRESIDENT**

La société MC AUDIT  
M. Matthieu CAPUONO

