



FIDUCIAIRE DU LACYDON

23 BOULEVARD D'ANNAM

13016 MARSEILLE

BILAN

Présenté en Euros

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2023 (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						
Fonds commercial	498 256		498 256	30,93	451 000	18,68
Autres immobilisations incorporelles	113 500	85 590	27 910	1,73	50 238	2,08
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	97 898	69 548	28 350	1,76	33 795	1,40
Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 916	1 916			284	0,01
Autres immobilisations corporelles	135 892	116 304	19 587	1,22	20 778	0,86
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations	154 367		154 367	9,58	102 493	4,25
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	16 140		16 140	1,00	16 080	0,67
TOTAL (I)	1 017 969	273 359	744 610	46,23	674 668	27,94
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						
Clients et comptes rattachés	293 089	1 902	291 187	18,08	304 503	12,61
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	443		443	0,03	1 281	0,05
. Personnel	300		300	0,02		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 176		5 176	0,32	12 621	0,52
. Autres						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	126 574		126 574	7,86	888 333	36,79
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	425 816		425 816	26,44	514 696	21,32
Charges constatées d'avance	16 571		16 571	1,03	18 261	0,76
TOTAL (II)	867 970	1 902	866 068	53,77	1 739 695	72,06
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 885 939	275 261	1 610 678	100,00	2 414 362	100,00

FIDUCIAIRE DU LACYDON

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 300 000)	300 000	18,63	300 000	12,43
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	30 000	1,86	30 000	1,24
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			47 466	1,97
Report à nouveau	-365 645	-22,69	740 414	30,67
Résultat de l'exercice	605 909	37,62	557 261	23,08
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	570 264	35,41	1 675 140	69,38
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	121 021	7,51	107 436	4,45
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	361 393	22,44	21 448	0,89
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 355	3,62	70 421	2,92
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	59 448	3,69	50 502	2,09
. Organismes sociaux	27 764	1,72	44 693	1,85
. Etat, impôts sur les bénéfices	34 565	2,15	75 252	3,12
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	74 585	4,63	67 256	2,79
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	914	0,06	819	0,03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	10 654	0,66	12 102	0,50
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	291 714	18,11	289 293	11,98
TOTAL (IV)	1 040 414	64,59	739 222	30,62
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 610 678	100,00	2 414 362	100,00



FIDUCIAIRE DU LACYDON

23 BOULEVARD D'ANNAM

13016 MARSEILLE

COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	2 355 858		2 355 858	100,00	2 333 868	100,00	21 990	0,94
Chiffres d'Affaires Nets	2 355 858		2 355 858	100,00	2 333 868	100,00	21 990	0,94
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			9 500	0,40	500	0,02	9 000	N/S
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			16 249	0,69	6 685	0,29	9 564	143,07
Autres produits			338	0,01	348	0,01	-10	-2,86
Total des produits d'exploitation (I)			2 381 945	101,11	2 341 401	100,32	40 544	1,73
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			1 044 906	44,35	849 658	36,41	195 248	22,98
Impôts, taxes et versements assimilés			8 927	0,38	3 828	0,16	5 099	133,20
Salaires et traitements			506 907	21,52	486 835	20,86	20 072	4,12
Charges sociales			121 558	5,16	191 544	8,21	-69 986	-36,53
Dotations aux amortissements sur immobilisations			39 248	1,67	52 597	2,25	-13 349	-25,37
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			960	0,04			960	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			1 423	0,06	4 827	0,21	-3 404	-70,51
Total des charges d'exploitation (II)			1 723 929	73,18	1 589 290	68,10	134 639	8,47
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			658 016	27,93	752 111	32,23	-94 095	-12,50
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			15 198	0,65	18 351	0,79	-3 153	-17,17
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			15 198	0,65	18 351	0,79	-3 153	-17,17
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			4 859	0,21	1 169	0,05	3 690	315,65
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			4 859	0,21	1 169	0,05	3 690	315,65
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			10 339	0,44	17 182	0,74	-6 843	-39,82
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			668 355	28,37	769 293	32,96	-100 938	-13,11

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	218 384	9,27	4 000	0,17	214 384	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	218 384	9,27	4 000	0,17	214 384	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 289	0,22	4 800	0,21	489	10,19
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20 000	0,85	4 000	0,17	16 000	400,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	25 289	1,07	8 800	0,38	16 489	187,38
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	193 095	8,20	-4 800	-0,20	197 895	N/S
Participation des salariés (IX)	42 000	1,78	33 000	1,41	9 000	27,27
Impôts sur les bénéfices (X)	213 541	9,06	174 232	7,47	39 309	22,56
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 615 526	111,02	2 363 752	101,28	251 774	10,65
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 009 617	85,30	1 806 491	77,40	203 126	11,24
RÉSULTAT NET	605 909	25,72	557 261	23,88	48 648	8,73
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						



FIDUCIAIRE DU LACYDON

23 BOULEVARD D'ANNAM

13016 MARSEILLE

Annexes légales

Aux comptes annuels présentées en Euro

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Etat définitif

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total est de 1 610 678,04 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 605 909,08 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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 01/10/2022 au 30/09/2023.

Etat définitif

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

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

- Informations et commentaires sur :
- Fonds commercial
 - Charges à payer et avoirs à établir
 - Charges et produits constatés d'avance
 - Composition du capital social
 - Ventilation du chiffre d'affaires net

Etat définitif

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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 intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - 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.

1.3 - 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.

1.4 - 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.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Etat définitif

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit°, créat° virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	564 500		67 256
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	123 000		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	1 916		
Autres install., agencements, aménagements	17 813		
Matériel de transport	42 572		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	65 507		10 000
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	250 808		10 000
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	102 493		90 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	16 080		60
TOTAL	118 573		90 060
TOTAL GENERAL	933 881		167 316

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles		20 000	611 756	611 756
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions		25 102	97 898	97 898
Install. techniques, matériel, outillages industriels			1 916	1 916
Autres install., agencements, aménagements			17 813	17 813
Matériel de transport			42 572	42 572
Matériel de bureau, informatique, mobilier			75 507	75 507
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		25 102	235 706	235 706
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		38 126	154 367	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			16 140	
TOTAL		38 126	170 507	
TOTAL GENERAL		83 228	1 017 969	847 462

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	63 262	22 328		85 590
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	89 205	5 445	25 102	69 548
Install. techniques, matériel et outill. industriels	1 632	284		1 916
Installations, agencements divers	14 612	599		15 211
Matériel de transport	39 812	1 728		41 540
Matériel de bureau, informatique, mobilier	50 689	8 864		59 554
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	195 951	16 920	25 102	187 769
TOTAL GENERAL	259 214	39 248	25 102	273 359

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	22 328				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	5 445				
Install. tech., matériel, outill. industriels	284				
Installations, agencements divers	599				
Matériel de transport	1 728				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	8 864				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	16 920				
TOTAL GENERAL	39 248				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat définitif

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de 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 règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
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				
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	942	960		1 902
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	942	960		1 902
TOTAL GENERAL	942	960		1 902
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		960		
- financières				
- exceptionnelles				

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 définitif

6 - 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	154 367		154 367
Prêts			
Autres immobilisations financières	16 140		16 140
Clients douteux ou litigieux	2 282	2 282	
Autres créances clients	290 807	290 807	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	300	300	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	5 176	5 176	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	443	443	
Charges constatées d'avance	16 571	16 571	
TOTAL GENERAL	486 087	315 580	170 507
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 org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	121 021	27 392	75 338	18 291
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	58 355	58 355		
Personnel et comptes rattachés	59 448	59 448		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 764	27 764		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	34 565	34 565		
- T.V.A.	74 585	74 585		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	914	914		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	361 393	198 000	163 393	
Autres dettes	10 654	10 654		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	291 714	291 714		
TOTAL GENERAL	1 040 414	783 392	238 731	18 291
Emprunts souscrits en cours d'exercice	105 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	91 415			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

7 - AUTRES TABLEAUX

7.1 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
CLIENTELE	498 256			498 256

Etat définitif

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - 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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 800
Dettes fiscales et sociales	31 295
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	6 064
TOTAL	48 159

8.2 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	16 571	291 714
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	16 571	291 714

Commentaires:

8.3 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	3 000	100,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	3 000	100,00

Commentaires:

8.4 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	2 355 858
TOTAL	2 355 858

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

Répartition par marché géographique	Montant
France	2 355 858
Etranger	
TOTAL	2 355 858