

F.R.A. – GROUPE AAF

Société par actions simplifiée

au capital de 10 000 euros

Siège social : 45 Boulevard Georges Clémenceau

92400 COURBEVOIE

479 568 073 RCS NANTERRE

COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 01/10/2022 AU 30/09/2023

Certifiés conformes à l'original

Monsieur Vincent VAUTIER



BILAN ACTIF

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Présenté en Euros

Edité le 10/03/2025

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	4 114	4 114	0	0,00	0	0,00
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	198 400		198 400	18,39	198 400	22,31
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	3 703	3 703				
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	7 791		7 791	0,72	7 791	0,88
TOTAL (I)	214 009	7 817	206 192	19,12	206 192	23,19
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	232 300		232 300	21,54	98 545	11,08
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	3 100		3 100	0,29	51	0,01
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 498		24 498	2,27	40 508	4,56
. Autres	1 120		1 120	0,10	656	0,07
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	611 479		611 479	56,69	543 269	61,09
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	872 497		872 497	80,89	683 029	76,81
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)	1 086 505	7 817	1 078 688	100,00	889 221	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Présenté en Euros

Edité le 10/03/2025

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	10 000	0,93	10 000	1,12
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	1 000	0,09	1 000	0,11
Réserves statutaires ou contractuelles	198 921	18,44	198 921	22,37
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	4 750	0,44	298	0,03
Résultat de l'exercice	285 732	26,49	119 452	13,43
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	500 404	46,39	329 672	37,07
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	6 692	0,62	9 175	1,03
. Découverts, concours bancaires	1 006	0,09		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	76 334	7,08	77 000	8,66
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 318	14,21	243 648	27,40
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	43 998	4,08	40 584	4,56
. Organismes sociaux	39 983	3,71	42 246	4,75
. Etat, impôts sur les bénéfices	48 378	4,48	7 244	0,81
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	68 238	6,33	22 857	2,57
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 575	0,61	11 398	1,28
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	162	0,02	18 997	2,14
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	133 600	12,39	86 400	9,72
TOTAL (IV)	578 284	53,61	559 549	62,93
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 078 688	100,00	889 221	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	901 394	115 230	1 016 624	100,00	792 442	100,00	224 182	28,29
Chiffres d'Affaires Nets	901 394	115 230	1 016 624	100,00	792 442	100,00	224 182	28,29
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			451	0,04	918	0,12	-467	-50,86
Autres produits					48	0,01	-48	-100,00
Total des produits d'exploitation (I)			1 017 075	100,04	793 407	100,12	223 668	28,19
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			305 319	30,03	347 743	43,88	-42 424	-12,19
Impôts, taxes et versements assimilés			4 677	0,46	12 500	1,58	-7 823	-62,57
Salaires et traitements			241 580	23,76	194 634	24,56	46 946	24,12
Charges sociales			80 923	7,96	77 553	9,79	3 370	4,35
Dotations aux amortissements sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			12	0,00			12	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			632 511	62,22	632 429	79,81	82	0,01
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			384 563	37,83	160 978	20,31	223 585	138,89
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								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)								
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			5 380	0,53	99	0,01	5 281	N/S
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			5 380	0,53	99	0,01	5 281	N/S
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-5 380	-0,52	-99	-0,00	-5 281	N/S
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			379 184	37,30	160 880	20,30	218 304	135,69

COMPTÉ DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	67	0,01	592	0,07	-525	-88,67
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	67	0,01	592	0,07	-525	-88,67
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	140	0,01	776	0,10	-636	-81,95
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	140	0,01	776	0,10	-636	-81,95
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-73	-0,00	-183	-0,01	110	60,11
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	93 378	9,19	41 244	5,20	52 134	126,40
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 017 141	100,05	794 000	100,20	223 141	28,10
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	731 409	71,94	674 547	85,12	56 862	8,43
RÉSULTAT NET	285 732	28,11	119 452	15,07	166 280	139,20
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2023 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 078 688,32 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 285 732,43 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10/03/2025 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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.

ANNEXE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 10/03/2025

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 214 009 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	202 514			202 514
Immobilisations corporelles	3 703			3 703
Immobilisations financières	7 791			7 791
TOTAL	214 009			214 009

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 7 817 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 114			4 114
Immobilisations corporelles	3 703			3 703
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	7 817			7 817

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	4 114	0	4 114	Non amortiss.
Autres immobilisations incorpor.	190 000	0	190 000	Non amortiss.
Mali de fusion/actifs incorp	8 400	0	8 400	Non amortiss.
Materiel de bureau et informatique	3 703	0	3 703	Non amortiss.
TOTAL	206 218	0	206 218	

3.2 - Etat des créances = 268 809 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	7 791		7 791
Actif circulant & charges d'avance	261 018	261 018	
TOTAL	268 809	261 018	7 791

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 10 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	100	1000,00	100 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	100	1000,00	100 000

4.2 - Etat des dettes = 578 284 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	7 698	7 698		
Dettes financières diverses	76 334	76 334		
Fournisseurs	153 318	153 318		
Dettes fiscales & sociales	207 172	207 172		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	162	162		
Produits constatés d'avance	133 600	133 600		
TOTAL	578 284	578 284		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 112 685 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	45 145
Dettes fiscales & sociales	67 540
Autres dettes	
TOTAL	112 685

4.4 - Produits constatés d'avance = 133 600 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 016 624 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	873 743	85,95 %
Produits des activités annexes	142 881	14,05 %
TOTAL	1 016 624	100,00 %

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

ANNEXE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 10/03/2025

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges à payer = 112 685 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	45 145
Fournisseurs(408100)	45 145
Dettes fiscales et sociales :	67 540
Dettes provisio. pour conges payes(428200)	12 504
Autres charges a payer(428600)	31 000
Charges sociales sur conges payes(438200)	5 627
Autres charges a payer(438600)	13 950
Autres charges a payer(448600)	4 459
TOTAL	112 685

8.2 - Produits constatés d'avance = 133 600 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(487000)	133 600
TOTAL	133 600