

71 AVENUE MERMOZ LYON 2016

1 Rue de l'Eglise
39290 RAINANS

Plaquette
Comptes annuels

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

contact@fbo-associes.com
20 Rue du Chasnot - 25000 BESANCON
Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Bourgogne
Franche-Comté

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Annexe	8

Comptes annuels

Actif		Au 30/09/2024			Au 30/09/2023	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL					
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL					
Immobilisations financières ²⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	TOTAL					
Total de l'actif immobilisé						
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	2 633 344		2 633 344	5 222 474
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL		2 633 344		2 633 344	5 222 474
	Avances et acomptes versés sur commandes		430 000		430 000	
	Créances ³⁾	Clients et comptes rattachés	5 764		5 764	85 841
		Autres créances	31 048		31 048	16 814
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		36 812		36 812	102 655	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	43 856		43 856	11 598	
TOTAL		43 856		43 856	11 598	
Charges constatées d'avance		841		841	663	
Total de l'actif circulant			3 144 854		3 144 854	5 337 391
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			3 144 854		3 144 854	5 337 391
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients		

Passif		Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 000)	1 000	1 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-167 239	-64 340
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	230 709	-102 899
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	64 469	-166 239
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		64 469	-166 239
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	148	2 292 134
Dettes	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 971 315	2 937 912
	Total	2 971 464	5 230 047
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 048	172 331
	Dettes fiscales et sociales	17 872	27 662
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	108 920	199 994
	Produits constatés d'avance		73 590
Total des dettes et des produits constatés d'avance		3 080 384	5 503 631
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		3 144 854	5 337 391
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		3 080 384	5 503 631
(3) dont emprunts participatifs			2 292 134

		France	Exportation	Du 01/10/2023 Au 30/09/2024 12 mois	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	3 061 663		3 061 663	48 808
	- Services	13 581		13 581	161 431
	Chiffre d'affaires net	3 075 244		3 075 244	210 239
	Production stockée			-2 589 130	-39 347
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			57	2 164
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	1
	Autres produits				
	Total			486 171	173 057
	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			109 964	29
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			120 604	37 861
Opér. commun	Impôts, taxes et versements assimilés			1 532	1 082
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations d'exploitation				
	• sur immobilisations				
	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
	Amortissements provisions				
Produits financiers	Autres charges			2	0
	Total			232 102	38 974
	Résultat d'exploitation	A		254 069	134 083
	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			4	30
Charges financières	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			4	30
	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			23 363	237 012
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	Total			23 363	237 012
	Résultat financier	D		-23 359	-236 982
	E			230 709	-102 899

		Du 01/10/2023 Au 30/09/2024 12 mois	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		230 709	-102 899
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		136 778

SNC 71 AVENUE MERMOZ LYON 2016

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 30/09/2024

FBO
[& - ASSOCIÉS]

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Évènements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif circulant	3
2.1.1	État des stocks	3
2.1.2	Charges constatées d'avance	3
2.2	Capitaux propres	4
2.2.1	Capital social	4
2.2.2	Variation des capitaux propres	4
2.3	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	5
2.4	Charges à payer	7
2.5	Compte de résultat	7
2.5.1	Résultat financier	7

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les règles 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.

Seules sont exprimés les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif circulant

2.1.1 État des stocks

Le stock est valorisé en fonction des dépenses engagées (foncier, travaux, honoraires et autres frais annexes, ...)

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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	-	-	-
En cours de production de biens	2,633,344	-	2,633,344
En cours de production de services	-	-	-
Produits intermédiaires	-	-	-
Produits finis	-	-	-
Marchandises	-	-	-
TOTAL	2,633,344	-	2,623,344

2.1.2 Charges constatées d'avance

	Montants
Charges d'exploitation	842
Charges financières	-
Charges exceptionnelles	-
TOTAL	842

2.2 Capitaux propres

2.2.1 Capital social

Le capital est composé de 100 titres de 10.00 € de valeur nominale.

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	100	1,000
Mouvements :	-	-
Position fin de l'exercice	100	1,000

2.2.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1,000	-	-	1,000
Réserves, primes et écarts	-	-	-	-
Report à nouveau	-64,341	-	102,899	-167,240
Résultat	-102,899	333,609	-	230,710
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	-166,240	330,609	102,899	64,470

2.3 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	5,764	5,764	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	17,353	17,353
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	13,696	13,696	-
	Charges constatées d'avance	842	842	-
TOTAL		37,655	37,655	-

Prêts accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	148	148	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		91,048	91,048	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	10,901	10,901	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	6,972	6,972	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		2,971,316	2,971,316	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		3,080,385	3,080,385	-	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

2.4 Charges à payer

	Montants
Emprunts obligataires convertibles	-
Autres emprunts obligataires	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	148
Emprunts et dettes financières divers	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1,980
Dettes fiscales et sociales	1,236
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-
Autres dettes	-
TOTAL	3,364

2.5 Compte de résultat

2.5.1 Résultat financier

	30/09/2024	30/09/2023
Produits financiers de participation		
Autres intérêts et produits assimilés	4	30
Reprise sur provisions et transfert de charges		
Total des produits financiers	4	30
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	23,364	237,012
Total des charges financières	23,364	237,012
Résultat financier	-23,360	-236,982