

Bordereau attestant l'exactitude des informations - REIMS - 5103 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 30/04/2025 - 2837 - 2014 B 00005 - 799 459 292 - FIDUCIAIRE L.H.P.

FIDUCIAIRE LHP

Société à responsabilité limitée au capital de 436 4800 Euros
Siège social : 8 rue Marie Marvingt - ZAC Croix Blandin - 51100 REIMS
799 459 292 RCS REIMS

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 NOVEMBRE 2024**

**PROPOSITION DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024**

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 57 216,35 euros de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter :

- Perte de l'exercice	- 57 216,35 euros

Total =	- 57 216,35 euros

Affectation du résultat :

- Au poste « Autres réserves »	- 57 216,35 euros

Total =	- 57 216,35 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices clos de la Société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

VOTE DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 NOVEMBRE 2024

Extrait certifié conforme.
Les Co-gérants,

Mr Laurent TILLY :

Laurent TILLY

✓ Certified by  yousign

Mr Henri-Pierre PALUS :

Henri-Pierre PALUS

✓ Certified by  yousign

FIDUCIAIRE L.H.P.

Société A Responsabilité Limitée au capital de 436 480 euros
Siège social : 8, Rue Marvingt – ZAC CROIX BLANDIN – 51100 REIMS
799 459 292 RCS REIMS

N° SIRET 799 459 292 00014

**BILAN
ACTIF – PASSIF – COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE COMPTABLE**

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

UN COGERANT
Laurent TILLY

Laurent TILLY

Bilan : l'actif

	Bilan au 30/09/2024			30/09/2023
	Brut	Amort/prov	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
▪ Immobilisation incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	9 933	9 933		4 766
Fonds commercial	56 713		56 713	204 419
Autres immobilisations incorporelles				
Avances & acomptes sur immo. incorporelles				
▪ Immobilisation corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel & outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 514	4 317	1 197	2 944
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres Participations	2 965 266		2 965 266	2 965 366
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé	3 037 425	14 249	3 023 176	3 177 496
Actif circulant				
▪ Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	3 500		3 500	12 310
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
▪ Avances & acomptes versés / commande				
▪ Créances				
Clients et comptes rattachés	192 762	8 950	183 812	346 780
Autres créances				
Fournisseurs débiteurs	888		888	2 184
Personnel				22 504
Organismes sociaux	2 453		2 453	1 745
Etat, impôts sur les bénéfices	40 949		40 949	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	30 319		30 319	39 543
Autres	64 919		64 919	62 783
Capital souscrit et appelé, non versé				
▪ Divers				
Valeurs mobilières de placement	410		410	410
Disponibilités	288 104		288 104	28 385
▪ Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	14 891		14 891	28 132
Total de l'actif circulant	639 195	8 950	630 245	544 777
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	3 676 620	23 200	3 653 421	3 722 272

Bilan : le passif

	Bilan arrêté au	
	30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 436 480)	436 480	436 480
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	164 552	164 552
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	50 461	50 461
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	883 808	882 034
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-57 216	1 774
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total capitaux propres	1 478 084	1 535 301
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total provisions pour risques et charges		
Dettes		
▪ Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts		
Découverts, concours bancaires	8 086	
Emprunts et dettes financières diverses		
Divers	1 122 000	1 144 000
Associés	730 248	680 751
▪ Avances & acomptes reçus sur commande et en cours		226
▪ Autres dettes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 155	167 722
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	30 029	16 951
Organismes sociaux	23 093	34 096
Etat, impôts sur les bénéfices		34 679
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	20 472	71 288
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	2 068	2 110
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	150 184	35 148
▪ Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
Total de dettes	2 175 336	2 186 972
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	3 653 421	3 722 272

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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.

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.

Autres éléments significatifs de l'exercice

Autres éléments significatifs

Faits caractéristiques de l'exercice

Le 23 décembre 2022, notre prestataire informatique a subi une cyberattaque. Notre serveur s'est trouvé de ce fait, complètement bloqué et nous n'avons plus eu accès à notre outil de travail jusqu'à début janvier 2023. A partir de début janvier 2023, la reprise du travail a pu se faire de manière dégradée jusqu'à mi-janvier, et normalement ensuite.

Nos données n'ont pas été piratées et aucune conséquence n'est donc à craindre pour nos clients. Ainsi, aucune mise en cause n'est envisagée.

Au niveau des comptes clos le 30 septembre 2023, un produit exceptionnel à recevoir a été constaté, de 43 919,25 euros, correspondant au montant minimal d'indemnisation attendu de l'assureur. Ce montant est égal au coût (brut chargé) des heures supplémentaires effectuées afin de rattraper le retard pris dans le traitement des dossiers, et au prix de divers petits matériels (clés, box internet) achetés et utilisés à la demande du prestataire informatique.

Une charge exceptionnelle à payer est par ailleurs constatée, d'un montant de 35 374.16 euros, pour la part de l'indemnité d'assurance qui sera reversée au cabinet Fiduciaire Comptable Mignon.

Aucun règlement n'est intervenu sur l'exercice. Le dossier de demande étant toujours en cours, la créance de 44 K€ et la dette de 35 K€ ont été maintenues.

Cession des 10% de participation que la société détenait dans la SCI du 19 avenue CDG moyennant le prix de 42 K€.

Cession de la clientèle pour l'activité de commissariat aux comptes. Un produit de 122 K€ a été comptabilisé.

En contrepartie, les actifs ont été sortis, générant une charge de 150 K€.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Fin 2024, la société aura cessé toute activité de commissariat aux comptes. Les effets induits de ces arrêts ont été pris en compte à la clôture du présent exercice.

Au 1er octobre 2024, la société aura transféré ses salariés à sa filiale Fiduciaire Comptable Mignon.

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2024 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 653 420,56 E.

Le résultat net comptable est une perte de 57 216,35 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 27/11/2024 par le dirigeant.

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

Les conventions 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.

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 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.

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.

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

Les travaux en-cours sont les prestations réalisées dans le cadre de l'avancement des missions et non encore totalement facturées à la clôture de l'exercice

*(suite)***Notes sur le bilan actif****Actif immobilisé**

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

Immobilisations brutes = 3 037 425 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	220 464		153 819	66 646
Immobilisations corporelles	9 860	1 561	5 907	5 514
Immobilisations financières	2 965 366		100	2 965 266
TOTAL	3 195 690	1 561	159 826	3 037 425

Amortissements et provisions d'actif = 14 249 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	11 279	2 038	3 384	9 933
Immobilisations corporelles	6 916	1 316	3 915	4 317
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	18 194	3 354	7 299	14 249

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	9 933	9 933	0	de 1 à 3 ans
Mali de confusion	56 713	0	56 713	Non amortiss.
Matériel de bureau	544	544	0	3 ans
Matériel informatique	4 970	3 773	1 197	de 1 à 4 ans
TOTAL	72 159	14 249	57 910	

Etat des créances = 347 181 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	347 181	347 181	
TOTAL	347 181	347 181	

Provisions pour dépréciation = 8 950 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers	14 195	2 670	7 915	8 950
Comptes financiers				
TOTAL	14 195	2 670	7 915	8 950

Produits à recevoir par postes du bilan = 115 878 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	69 506
Autres créances	46 372
Disponibilités	
TOTAL	115 878

Charges constatées d'avance = 14 891 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

*(suite)***Notes sur le bilan passif***Capital social = 436 480 E*

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	43648	10,00	436 480
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<i>Titres en fin d'exercice</i>	<i>43648</i>	<i>10,00</i>	<i>436 480</i>

Etat des dettes = 2 175 336 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	8 086	8 086		
Dettes financières diverses	1 852 248	1 852 248		
Fournisseurs	89 155	89 155		
Dettes fiscales & sociales	75 663	75 663		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	150 184	150 184		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 175 336	2 175 336		

Charges à payer par postes du bilan = 255 163 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	22 000
Fournisseurs	43 918
Dettes fiscales & sociales	39 061
Autres dettes	150 184
TOTAL	255 163

(suite)

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires = 1 075 923 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	780 051	72,50 %
Produits des activités annexes	295 872	27,50 %
TOTAL	1 075 923	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

*(suite)***Autres informations***Engagements donnés = 50 660 E*

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	30 831
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	19 829
TOTAL	50 660

*(suite)**Autres informations complémentaires*

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées est de 19 829 €.

*(suite)***Détail des postes concernés par le chevauchement d'exercice**

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

Produits à recevoir = 115 878 E

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir(41810000)	69 506
TOTAL	69 506

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Ch. sociales - produits à recev(43870000)	2 453
Divers - produits à recevoir(46870000)	43 919
TOTAL	46 372

Charges constatées d'avance = 14 891 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance achats(48610000)	14 891
TOTAL	14 891

Charges à payer = 255 163 E

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Int.courus s/emp.dettes cond.partic(16887000)	22 000
TOTAL	22 000

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues(40810000)	43 918
TOTAL	43 918

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provis. pr congés à payer(42820000)	18 299
Personnel - autres charges à payer(42860000)	11 730
Ch. sociales s/congés à payer(43820000)	7 726
Etat - autres charges à payer(44860000)	1 306
TOTAL	39 061

Autres dettes	Montant
Divers - charges à payer(46860000)	35 374
Clients - rrr à accorder(41980000)	114 810
TOTAL	150 184

*(suite)***Tableau des filiales et participations***Tableau*

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SA FICOMI	182 939	415 067	100	2 965 066	2 965 066			3 425 727	153 389	
SCI FONCIERE LHP	1 000	328 979	100	1 000	1 000			137 750	81 562	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										