

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 01/10/2023 AU 31/08/2024

Certifiés conformes à l'original

Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'H' followed by a vertical line and a small flourish.

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euros

Edité le 07/02/2025

ACTIF	du 01/10/2023 au 31/08/2024 (11 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	4 114	4 114	0	0,00	0	0,00
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	198 400		198 400	16,15	198 400	18,39
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	0,63	7 791	0,72
TOTAL (I)	214 009	7 817	206 192	16,79	206 192	19,12
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	314 175		314 175	25,58	232 300	21,54
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	70		70	0,01	3 100	0,29
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	20 607		20 607	1,68	24 498	2,27
. Autres	333 091		333 091	27,12	1 120	0,10
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	354 068		354 068	28,83	611 479	56,69
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	1 022 011		1 022 011	83,21	872 497	80,89
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)	1 236 020	7 817	1 228 203	100,00	1 078 688	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euros

Edité le 07/02/2025

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2024 (11 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	10 000	0,81	10 000	0,93
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	1 000	0,08	1 000	0,09
Réserves statutaires ou contractuelles	198 921	16,20	198 921	18,44
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	290 483	23,65	4 750	0,44
Résultat de l'exercice	307 435	25,03	285 732	26,49
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	807 839	65,77	500 404	46,39
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	4 403	0,36	6 692	0,62
. Découverts, concours bancaires	3 913	0,32	1 006	0,09
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés			76 334	7,08
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 860	6,58	153 318	14,21
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	28 101	2,29	43 998	4,08
. Organismes sociaux	33 972	2,77	39 983	3,71
. Etat, impôts sur les bénéfices	42 012	3,42	48 378	4,48
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	91 889	7,48	68 238	6,33
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 598	0,29	6 575	0,61
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	50 615	4,12	162	0,02
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	81 000	6,60	133 600	12,39
TOTAL (IV)	420 364	34,23	578 284	53,61
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 228 203	100,00	1 078 688	100,00

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 01/10/2023 AU 31/08/2024

Certifiés conformes à l'original

Le Président

Signé par :

06768DB0E643417...

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2024 a une durée de 11 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 1 228 202,67 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 307 434,55 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/02/2025 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.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - 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.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

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 informatiqu	3 703	0	3 703	Non amortiss.
TOTAL	206 218	0	206 218	

3.2 - Etat des créances = 675 734 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	667 942	667 942	
TOTAL	675 734	667 942	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	100,00	10 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	100	100,00	10 000

4.2 - Etat des dettes = 420 364 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	8 316	8 316		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	80 860	80 860		
Dettes fiscales & sociales	199 573	199 573		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	50 615	50 615		
Produits constatés d'avance	81 000	81 000		
TOTAL	420 364	420 364		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 100 946 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	18 000
Dettes fiscales & sociales	40 226
Autres dettes	42 720
TOTAL	100 946

4.4 - Produits constatés d'avance = 81 000 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.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/10/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euro

Edité le 07/02/2025

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	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 consentis 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 & particip. - Filiales (plus de 50% du capital détenu) - Participations (10 à 50 % du capital détenu) B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic. - Filiales non reprises en A: a) Françaises b) Etrangères - Participations non reprises en A: a) Françaises b) Etrangères										

Observations complémentaires