

① BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2025

Désignation de l'entreprise : SAS FICOREC AUDIT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 132 BOULEVARD MICHELET		13008 MARSEILLE 08						
Durée de l'exercice précédent * 12		Néant ☐ *						
Numéro SIRET * 3 8 3 9 1 6 6 0 8 0 0 0 2 9								
		Exercice N, clos le, 31122024						
		N-1 31122023						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	129 462	CQ	129 462		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	17 847	AC	17 847	2 058	
		Fonds commercial (1)	AH	355 861	AI	355 861	355 861	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AC			
		Constructions	AP		AC			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	76 131	AU	40 142	35 989	31 436
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	980	CV	849	131	192
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières *	BH		BI			
TOTAL (II)		BJ	580 281	BK	58 838	521 443	389 548	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	339 016	BY	19 415	319 602	300 666
		Autres créances (3)	BZ	135 680	CA		135 680	32 463
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	159 210	CG		159 210	97 036	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	6 022	CI		6 022	9 512	
	TOTAL (III)	CJ	639 928	CK	19 415	620 513	439 677	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1 220 209	1A	78 252	1 141 956	829 224	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :		Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise SAS FICOREC AUDIT			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 40 000)	DA	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	41 808	41 808
	Report à nouveau	DH	303 799	282 438
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	111 213	111 361
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TO TAL (I)	DL	500 819	479 606
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TO TAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	219 611	60 403
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	49 770	3 057
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	138 865	79 148
	Dettes fiscales et sociales	DY	143 018	99 252
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	15 341	13 010
Compte régul.	EB	74 532	94 747	
TO TAL (IV)	EC	641 137	349 618	
Ecart de conversion passif *	ED			
TO TAL GENERAL (I à V)	EE	1 141 956	829 224	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	479 279	320 841
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	122	119	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

③

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2025

Désignation de l'entreprise : SAS FICOREC AUDIT						Néant ☐ *		
		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF		
		FG	1 671 149	FH	8 000	FI	1 679 149	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 671 149	FK	8 000	FL	1 679 149	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN	116 220	
	Subventions d'exploitation					FO	10 500	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	7 438	
	Autres produits (1) (11)					FQ	38	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 813 344	1 548 149
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 041 743	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	7 397	
	Salaires et traitements *					FY	420 044	
	Charges sociales (10)					FZ	166 532	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements* (14)} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	10 045	
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	19 415
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	3 462	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 668 637	1 411 781
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	144 707	136 368
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	7 246	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	7 246	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	61	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 124	
	Différences négatives de change					GS	2 789	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	4 975	873	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(4 975)	6 373	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	139 732	142 740	

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2025

Désignation de l'entreprise SAS FICOREC AUDIT		Néant ☐ *			
		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 400	3 491	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 400	3 491	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	81	720	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		7 201	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	81	7 921	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	1 319	(4 430)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	29 838	26 950	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 814 744	1 558 886	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 703 531	1 447 525	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	111 213	111 361	
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY			
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	19 918	15 383	
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	3 978	183	
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6	A9				
dont cotisations facultatives Madelin A7	A8				
(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)	HS				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe):		Exercice N			
REGULARISATIONS DIVERSES		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
		81		1 400	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 141 956** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 814 744** euros
 - un total charges de **1 703 531** euros
 - dégage un résultat de **111 213** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS FICOREC AUDIT** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 141 956** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 814 744** euros et un total **charges de 1 703 531** euros, dégageant ainsi un **résultat de 111 213** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			129 462			129 462
	Autres	373 708					373 708
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	373 708		129 462			503 170

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	31 409		11 679			43 088
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	34 728		860		9 346	26 243
	Emballages récupérables et divers	6 800					6 800
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	72 937		12 539		9 346	76 131

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	980					980
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	980					980

TOTAL		447 625		142 002		9 346	580 281
--------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	----------------

**SOCIETE FICOREC AUDIT
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
CAPITAL SOCIAL DE 40 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 132 BD MICHELET
13008 MARSEILLE
R.C.S. MARSEILLE 383 916 608**

**EXTRAIT DE LA DELIBERATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE
DES ASSOCIES EN DATE DU 11 JUIN 2025**

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT (Cinquième Résolution)

L'assemblée générale des associés, après avoir entendu la lecture du rapport du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice d'un montant de 111 213.11 Euros, de la façon suivante :

- ✓ Distribution d'un dividende global de 90 000 € à l'ensemble des associés.
- ✓ Affectation du solde du bénéfice de l'exercice, soit la somme de 21 213.11 euros, au compte « Autres réserves ».

Le dividende à répartir est ainsi fixé à la somme brute de 900 euros par action.

Le dividende sera mis en paiement au plus tard au mois d'août 2025.

Ces dividendes seront dès lors soumis, suivant la législation en vigueur applicable aux personnes physiques, au prélèvement forfaitaire unique au taux de 30% [correspondant aux prélèvements sociaux de 17,2% et au prélèvement forfaitaire d'impôt sur le revenu de 12,8%], à défaut d'option par les associés, à titre individuel, pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu lors de leur prochaine déclaration d'impôt sur les revenus. Les présentes dispositions ne sont pas applicables à l'associé personne morale.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Extrait certifié conforme à la délibération des associés réunis en assemblée générale le 11 juin 2025.

LE PRESIDENT

La société MC AUDIT
M. Matthieu CAPUONO

