

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BOURG EN BRESSE - 0101 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 07/10/2025 - 15081 - 1995 B 00684 - 402 901 458 - FIDUCIAIRE
D'EXPERTISE COMPTABLE - FIDEC S.A.S.

Désignation de l'entreprise : FIDEC SAS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 840 Route de Pont de Vaux		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 4 0 2 9 0 1 4 5 8 0 0 0 1 6		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 31/12/2024						
		Net 31/12/2023						
		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	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC				
		Fonds commercial (1)	AH	AI	556 616	556 616		
		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	866	866		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	265 506	246 324		
		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	CV	10 537	10 537		
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
		Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	9 100	9 100		
TOTAL (II)		BJ	BK	1 088 948	266 371	822 577	851 424	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ	42 399	42 399		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	541 346	139 490	401 856	294 388
		Autres créances (3)	BZ	CA	58 603		58 603	56 059
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Comptes de régularisation	DIVERS	Disponibilités	CF	CG	1 326 089	1 326 089	1 047 405	
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	523		523	2 793
	TOTAL (III)		CJ	CK	1 968 960	139 490	1 829 470	1 469 250
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
		Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	3 057 908	405 861	2 652 047	2 320 675	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :		CR	196 980
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise FIDEC SAS		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 50 000)	DA	50 000	50 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI ☐)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ ☐)	DG	1 264 960	1 182 164
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	147 093	82 796
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	1 467 054
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	77 158	106 814
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	13 065	175
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	356 341	326 695
	Dettes fiscales et sociales	DY	374 009	325 714
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	4 821	8 761
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	359 598	232 555
	TOTAL (IV)	EC	1 184 993	1 000 714
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	2 652 047	2 320 675
RENVIS	(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	1 137 610	923 556
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

AUTRES ETATS

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 **2 652 047** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 812 461** euros et un total **charges** de **1 665 368** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **147 093** 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 a p	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	556 616				556 616
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	556 616				556 616

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	866				866
	Instal., agencement, aménagement divers	380 480		21 930		402 410
	Matériel de transport	27 500				27 500
	Matériel de bureau, mobilier	81 920				81 920
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	490 766		21 930		512 695

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	10 537				10 537
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	9 100				9 100
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	19 637				19 637

TOTAL	1 067 019		21 930			1 088 948
--------------	------------------	--	---------------	--	--	------------------

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	866			866
Autres Instal., agencement, aménagement divers	124 857	63 630	21 063	167 425
Matériel de transport	25 214	3 861	1 575	27 500
Matériel de bureau, mobilier	64 657	9 114	3 189	70 581
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	215 594	76 605	25 828	266 371
TOTAL	215 594	76 605	25 828	266 371

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	140 272	161 851	162 633	139 490
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	140 272	161 851	162 633	139 490
TOTAL GENERAL		140 272	161 851	162 633	139 490

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

69 867

70 648

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 100		9 100
	Clients douteux ou litigieux	196 980		196 980
	Autres créances clients	344 366	344 366	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	93	93	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	57 065	57 065	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 445	1 445	
	Charges constatées d'avances	523	523	
	TOTAL DES CREANCES	609 572	403 492	206 080
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

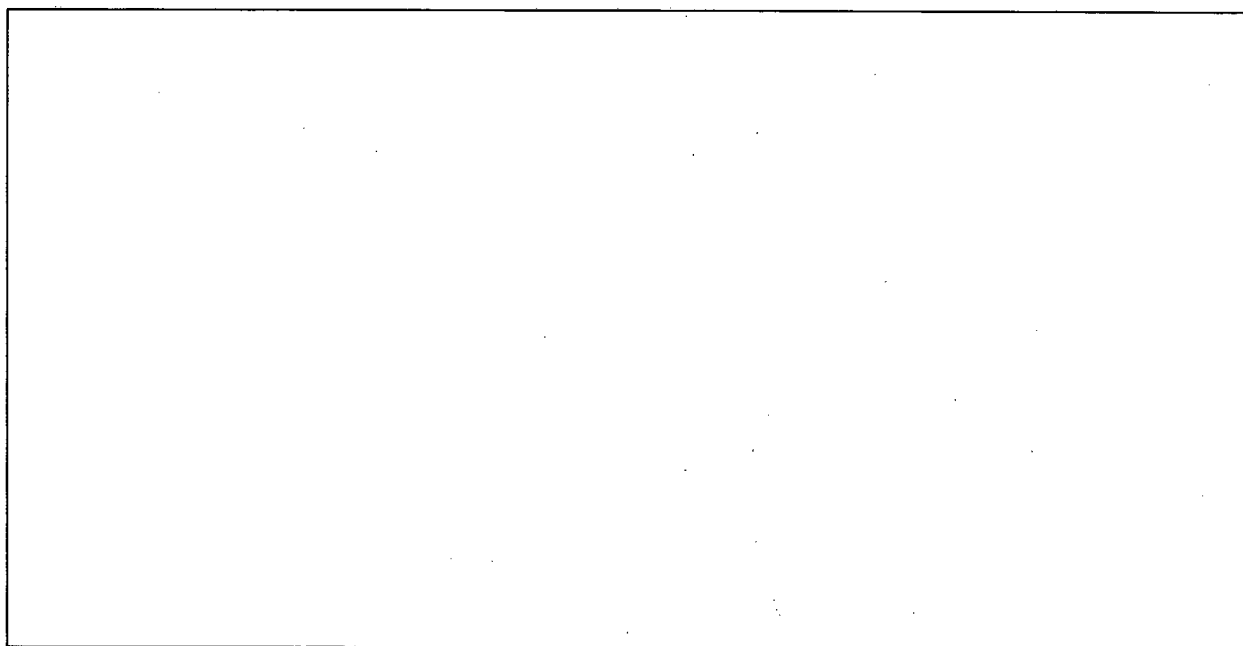
		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	77 158	29 775	47 383	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	356 341	356 341		
	Personnel et comptes rattachés	146 785	146 785		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 267	93 267		
	Impôts sur les bénéfices	22 916	22 916		
	Taxes sur la valeur ajoutée	109 523	109 523		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 519	1 519		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	13 065	13 065		
	Autres dettes	4 821	4 821		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	359 598	359 598		
	TOTAL DES DETTES	1 184 993	1 137 610	47 383	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		29 656			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		13 065			

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients			
Autres créances			
TOTAL			

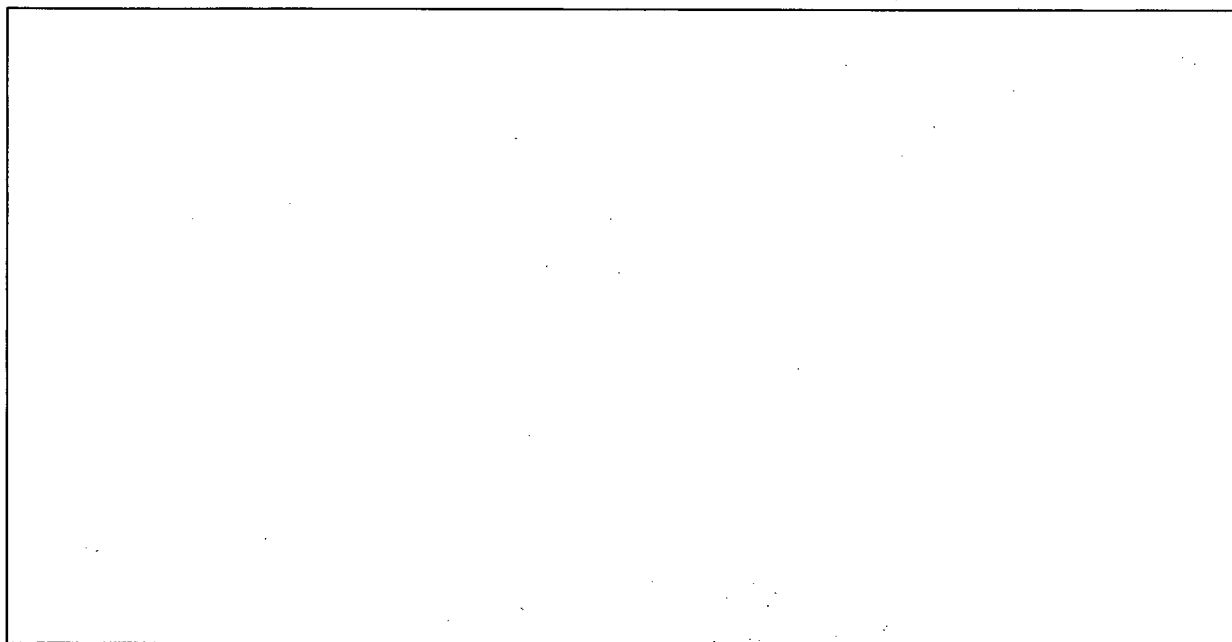
Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	284 588	271 788	12 800	4,71
Dettes fiscales et sociales	203 911	173 654	30 258	17,42
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	488 499	445 442	43 057	9,67



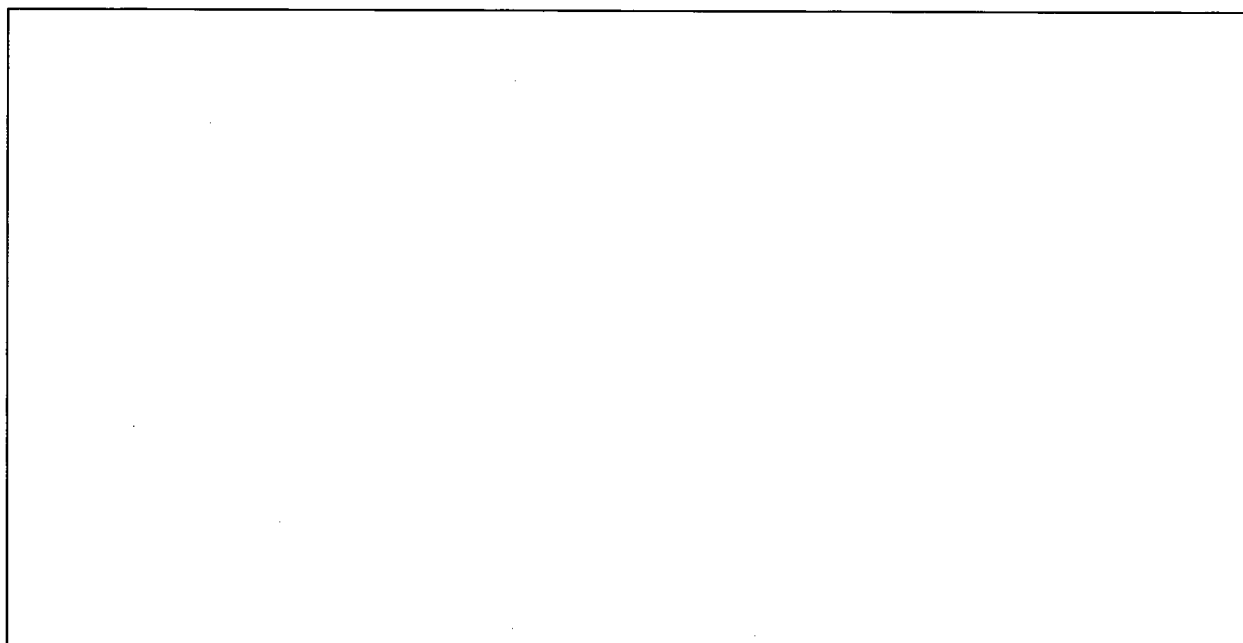
Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	523	2 793	(2 270)	-81,28
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	523	2 793	(2 270)	-81,28



Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	359 598	232 555	127 043	54,63
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	359 598	232 555	127 043	54,63



Stocks et En-cours

31/12/2024	Début exercice	Variation des stocks	
		Augmentation	Diminution

Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres	42 399	68 605		26 206
TOTAL III	42 399	68 605		26 206
Production stockée (Total II + Total III)				26 206

FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE – FIDEC S.A.S.

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 50 000 euros

Siège social : 840, Route de Pont de Vaux

01750 REPLONGES

402 901 458 RCS BOURG EN BRESSE

TEXTE DE RESOLUTION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 27 JUIN 2025

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, décide d'affecter le **bénéfice net comptable** de l'exercice clos le **31 décembre 2024**, s'élevant à **147 093,41 euros** de la manière suivante :

- AUTRES RESERVES pour **147 093,41 euros**

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, nous vous rappelons que le montant du dividende mis en distribution au cours des trois derniers exercices a été le suivant :

Exercice clos le :	Dividende
31 décembre 2021	Néant
31 décembre 2022	Néant
31 décembre 2023	Néant

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.


Goudard & Associés
Experts Comptables
840 route de Pont-de-Vaux - 01750 REPLONGES
Tél. 03 85 31 02 02
Site web : www.fidecsas.fr
SIRET 402 901 458 00016 - APE 6920 Z