

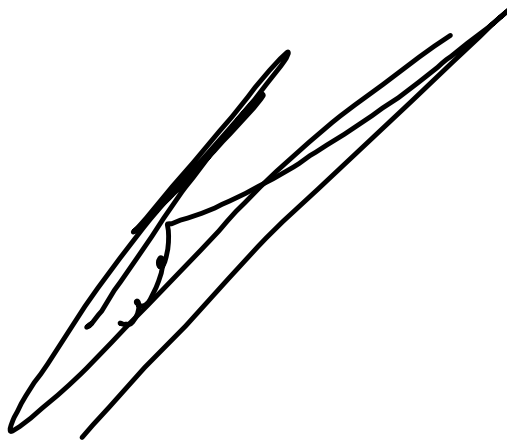
FIDEREC AUDIT

Numéro SIRET : **30656284400135**
Code APE : **6920Z**

**6 rue de Musset
75016 PARIS**

COMPTES ANNUELS

du 01/10/2022 au 30/09/2023

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes that form a stylized, abstract shape.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	20 581		20 581	20 581	
Autres immobilisations incorporelles	26 351	26 351			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	122 712	86 070	36 643	40 859	- 4 216
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	500		500	27 746	- 27 246
TOTAL (I)	170 143	112 420	57 723	89 186	- 31 463
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	704 193	3 005	701 188	666 406	34 782
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	2 413		2 413	4 624	- 2 211
. Personnel				700	- 700
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	22 328		22 328	32 555	- 10 227
. Autres				2 641	- 2 641
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	510 803		510 803	439 187	71 616
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	20 233		20 233	15 580	4 653
TOTAL (II)	1 259 969	3 005	1 256 964	1 161 693	95 271
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 430 112	115 425	1 314 687	1 250 879	63 808

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 130 000)	130 000	130 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	13 000	13 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	315 578	309 130	6 448
Résultat de l'exercice	164 823	166 447	- 1 624
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	623 401	618 578	4 823
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	7 692	17 842	- 10 150
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	225 160	68 321	156 839
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 457	181 955	- 79 498
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	38 511	49 083	- 10 572
. Organismes sociaux	48 165	58 045	- 9 880
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	147 261	135 456	11 805
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 803	5 115	- 2 312
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	6 601	4 059	2 542
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	112 636	112 426	210
TOTAL (IV)	691 286	632 302	58 984
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 314 687	1 250 879	63 808

Annexes Légales 2023

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 1 314 686,84 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 164 823,02 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Matériel de transport	de 3 à 6 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	46 931		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	68 154		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	39 639		14 919
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	107 793		14 919
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	27 746		500
TOTAL	27 746		500
TOTAL GENERAL	182 471		15 419

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			46 931	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			68 154	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			54 558	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			122 712	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		27 746	500	
TOTAL		27 746	500	
TOTAL GENERAL		27 746	170 143	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	26 351			26 351
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	40 567	11 059		51 627
Matériel de bureau, informatique, mobilier	26 367	8 076		34 443
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	66 935	19 135		86 070
TOTAL GENERAL	93 285	19 135		112 420

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	11 059				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 076				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	19 135				
TOTAL GENERAL	19 135				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations		3 005		3 005
TOTAL Dépréciations		3 005		3 005
TOTAL GENERAL		3 005		3 005
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		3 005		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			500
Autres immobilisations financières	500		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	704 193	704 193	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	22 328	22 328	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 413	2 413	
Charges constatées d'avance	20 233	20 233	
TOTAL GENERAL	749 666	749 166	500
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	7 692	7 692		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	102 457	102 457		
Personnel et comptes rattachés	38 511	38 511		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 165	48 165		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	147 261	147 261		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 803	2 803		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	179 659	179 659		
Autres dettes	52 103	52 103		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	112 636	112 636		
TOTAL GENERAL	691 286	691 286		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 150			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir :) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	58 852
TOTAL	58 852

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir :) TOTAL	5 077 7 463 54 260 66 799

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	20 233	112 636
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	20 233	112 636

Commentaires :

FIDEREC AUDIT
Société par actions simplifiée au capital social de 130.000 euros
Siège social : 6 rue de Musset, 75016 Paris
306 562 844 RCS PARIS

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15 DECEMBRE 2023**

Exercice social clos le 30 septembre 2023

[.../...]

DEUXIEME RÉOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice

L'Assemblée Générale,

- décide d'affecter le bénéfice de l'exercice social clos le 30 septembre 2023, s'élevant à 164.823 euros, de la manière suivante :
 - Bénéfice de l'exercice164.823 euros
 - Distribution de dividendes150.000 euros
Soit 30 euros par action
 - Affectation du solde au compte « report à nouveau »14.823 euros
 - Solde du compte « report à nouveau » 330.401 euros
- décide que le dividende sera mis en paiement en numéraire à compter de la date des présentes,
- informe les associés que :
 - . depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
 - . le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 6.060 euros,
 - . le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 143.940 euros.
- prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Total des dividendes	Dividende par action	Montant des dividendes éligibles à l'abattement de 40%	Montant des dividendes non éligibles à l'abattement de 40%
30/09/2022	160.000€	32€	6.464€	153.536€
30/09/2021	200.000€	40€	8.080€	191.920€
30/09/2020	150.000€	30€	6.060€	143.940€

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



Certifié conforme
Adrien LECHEVALIER
Président