

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 20 DECEMBRE 2024**

Exercice social clos le 30 septembre 2024

[.../...]

DEUXIEME RÉOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice

L'Assemblée Générale,

- décide d'affecter le bénéfice de l'exercice social clos le 30 septembre 2024, s'élevant à 178.880 euros, de la manière suivante :
 - Bénéfice de l'exercice178.880 euros
 - Solde du compte « report à nouveau ».....330.400 euros
 - Total capacité de distribution509.280 euros
 - Distribution de dividendes400.000 euros
 - Soit environ 80,00 euros par action
 - Solde du compte « report à nouveau ».....109.280 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 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 16.160 euros,
 - . le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 383.840 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%
30/09/2023	150.000€	30€	6.060€	143.940€
30/09/2022	160.000€	32€	6.464€	153.536€
30/09/2021	200.000€	40€	8.080€	191.920€

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



Certifié conforme
Adrien LECHEVALIER
Président

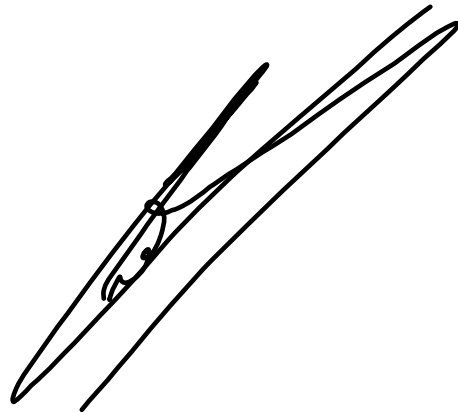
FIDERECAUDIT

Numéro SIRET : 30656284400135
Code APE : 6920Z

6 rue de Musset
75016 PARIS

COMPTES ANNUELS

du 01/10/2023 au 30/09/2024

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes, positioned diagonally in the lower right area of the page.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2023 (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					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	146 594	42 924	103 669	36 643	67 026
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	500	
TOTAL (I)	167 674	42 924	124 750	57 723	67 027
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	449 857		449 857	701 188	- 251 331
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				2 413	- 2 413
. Personnel	1 000		1 000		1 000
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	23 897		23 897	22 328	1 569
. Autres	314 561		314 561		314 561
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	235 356		235 356	510 803	- 275 447
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	17 627		17 627	20 233	- 2 606
TOTAL (II)	1 042 297		1 042 297	1 256 964	- 214 667
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)	1 209 972	42 924	1 167 047	1 314 687	- 147 640

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 130 000)	130 000	130 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	13 000	13 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	330 401	315 578	14 823
Résultat de l'exercice	178 880	164 823	14 057
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	652 280	623 401	28 879
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	- 7 692
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	61 869	225 160	- 163 291
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 022	102 457	5 565
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	47 200	38 511	8 689
. Organismes sociaux	53 520	48 165	5 355
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	105 052	147 261	- 42 209
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 767	2 803	964
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	12 952	6 601	6 351
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	122 385	112 636	9 749
TOTAL (IV)	514 767	691 286	- 176 519
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 167 047	1 314 687	- 147 640

Annexes 24**FIDERECAUDIT****ANNEXE**

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total est de 1 167 047,38 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 178 879,80 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

FIDERECAUDIT

SOMMAIRE

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

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

FIDEREC AUDIT

ANNEXE

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

1 - REGLES ET METHODES 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:

1.1 - 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 :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	6 ans
Matériel de bureau et informatique	de 5 à 10 ans

FIDERECAUDIT

ANNEXE

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

1.2 - 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.

1.3 - 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.

FIDERECAUDIT**ANNEXE**

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

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

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

FIDERECAUDIT

ANNEXE

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	46 931		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport	68 154		92 180
Matériel de bureau, informatique, mobilier	54 558		6 354
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	122 712		98 534
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	500		
TOTAL	500		
TOTAL GENERAL	170 143		98 534

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles		26 351	20 581	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport		68 154	92 180	92 180
Matériel de bureau, informatique, mobilier		6 498	54 414	54 414
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		74 652	146 594	146 593
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			500	
TOTAL			500	
TOTAL GENERAL		101 003	167 674	146 593

FIDERECAUDIT

ANNEXE

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	26 351		26 351	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers				
Matériel de transport	51 627	5 606	51 627	5 606
Matériel de bureau, informatique, mobilier	34 443	9 373	6 498	37 318
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	86 070	14 979	58 125	42 924
TOTAL GENERAL	112 420	14 979	84 476	42 924

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers					
Matériel de transport	5 606				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	9 373				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	14 979				
TOTAL GENERAL	14 979				

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

FIDEREC AUDIT

ANNEXE

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de 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 client				
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	3 005		3 005	
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	3 005		3 005	
TOTAL GENERAL	3 005		3 005	
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation			3 005	
- financières				
- exceptionnelles				

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

FIDERECAUDIT

ANNEXE

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	500		500
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	449 857	449 857	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	23 897	23 897	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	314 561	314 561	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	17 627	17 627	
TOTAL GENERAL	807 442	806 942	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 org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	108 022	108 022		
Personnel et comptes rattachés	47 200	47 200		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 520	53 520		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	105 052	105 052		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 767	3 767		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	61 869	61 869		
Autres dettes	12 952	12 952		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	122 385	122 385		
TOTAL GENERAL	514 767	514 767		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 692			
Emprunts et dettes contractés auprès associés	1 201			

FIDERECAUDIT

ANNEXE

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A 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	106 196
Autres créances	881
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	107 077

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

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	5 188
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 921
Dettes fiscales et sociales	67 140
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	8 400
TOTAL	82 649

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	17 627	122 385
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	17 627	122 385

Commentaires: