

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

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 8 FEVRIER 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 août 2025

L'Associée Unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 120 310,14 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	120 310,14 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau	597 917,33 euros
Le solde	718 227,47 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à la somme de 718 227,47 euros

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 août 2024 : Néant

Exercice clos le 30 septembre 2023 : Néant

Exercice clos le 30 septembre 2022 : 115 000 euros

Extrait certifié conforme
Le Président
Monsieur Vincent VAUTIER

Signé par :

06768DB0E643417...

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 01/09/2024 AU 31/08/2025

Certifiés conformes à l'original

Le Président

Signé par :

Vincent VAUTIER

06768DB0E643417...

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Présenté en Euros

Edité le 13/02/2026

ACTIF		Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)		du 01/10/2023 au 31/08/2024 (11 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	4 114,40	4 114,00	0,40	0,00	0,40	0,00
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	198 400,00		198 400,00	14,03	198 400,00	16,15
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	3 703,12	3 703,12				
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	7 791,34		7 791,34	0,55	7 791,34	0,63
TOTAL (I)	214 008,86	7 817,12	206 191,74	14,58	206 191,74	16,79
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	169 822,04		169 822,04	12,01	314 174,60	25,58
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					69,80	0,01
. Personnel						
. Organismes sociaux	150,14		150,14	0,01		
. Etat, impôts sur les bénéfices	49 896,99		49 896,99	3,53		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	39 659,03		39 659,03	2,80	20 607,33	1,68
. Autres	413 322,43		413 322,43	29,23	333 090,71	27,12
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	534 874,40		534 874,40	37,83	354 068,49	28,83
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	1 207 725,03		1 207 725,03	85,42	1 022 010,93	83,21
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)	1 421 733,89	7 817,12	1 413 916,77	100,00	1 228 202,67	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2024 (11 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	10 000,00	0,71	10 000,00	0,81
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	1 000,43	0,07	1 000,43	0,08
Réserves statutaires ou contractuelles	198 921,18	14,07	198 921,18	16,20
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	597 917,33	42,29	290 482,78	23,65
Résultat de l'exercice	120 310,14	8,51	307 434,55	25,03
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	928 149,08	65,64	807 838,94	65,77
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	1 892,29	0,13	4 402,98	0,36
. Découverts, concours bancaires			3 912,90	0,32
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	132 874,14	9,40		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	234 831,78	16,61	80 860,40	6,58
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	1 600,08	0,11	28 101,00	2,29
. Organismes sociaux	1 330,31	0,09	33 972,45	2,77
. Etat, impôts sur les bénéfices			42 012,01	3,42
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	32 157,00	2,27	91 889,30	7,48
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	1,89	0,00	3 598,00	0,29
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	28 280,20	2,00	50 614,69	4,12
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	52 800,00	3,73	81 000,00	6,60
TOTAL(IV)	485 767,69	34,36	420 363,73	34,23
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 413 916,77	100,00	1 228 202,67	100,00

F.R.A. - GROUPE AAF**ANNEXE**

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

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.

F.R.A. - GROUPE AAF

ANNEXE

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

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	3
Autres immobilisations incorpor.	190 000	0	190 000	Non amortiss.
Mali de fusion/actifs incorp	8 400	0	8 400	Non amortiss.
Matériel de bureau et informatiqu	3 703	0	3 703	4
TOTAL	206 218	0	206 218	

3.2 - Etat des créances = 680 642 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	672 851	672 851	
TOTAL	680 642	672 851	7 791

F.R.A. - GROUPE AAF

ANNEXE

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

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	1000,00	100 000

4.2 - Etat des dettes = 485 768 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 892	1 892		
Dettes financières diverses	132 874	132 874		
Fournisseurs	234 832	234 832		
Dettes fiscales & sociales	35 089	35 089		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	28 280	28 280		
Produits constatés d'avance	52 800	52 800		
TOTAL	485 768	485 768		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 174 383 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	148 118
Dettes fiscales & sociales	2 251
Autres dettes	24 013
TOTAL	174 383

4.4 - Produits constatés d'avance = 52 800 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.

F.R.A. - GROUPE AAF

ANNEXE

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 712 598 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	712 598	100,00 %
TOTAL	712 598	100,00 %

F.R.A. - GROUPE AAF

ANNEXE

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - AUTRES INFORMATIONS

F.R.A. - GROUPE AAF

ANNEXE

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges à payer = 174 383 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	148 118
Fournisseurs(40810000)	148 118
Dettes fiscales et sociales :	2 251
Dettes provisio. pour congés payés(42820000)	1 600
Charges sociales sur congés payés(43820000)	651
Autres dettes :	24 013
Rabais remises rist. à accorder(41980000)	24 013
TOTAL	174 383

8.2 - Produits constatés d'avance = 52 800 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	52 800
TOTAL	52 800

F.R.A. - GROUPE AAF

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Présenté en Euro

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/08/2025 12 mois	31/08/2024 11 mois	30/09/2023 12 mois	30/09/2022 12 mois	30/09/2021 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
b) Nombre d'actions émises	100	100	100	100	100
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	712 598	992 836	1 016 624	792 442	734 967
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	160 413	409 447	379 110	160 696	107 660
c) Impôt sur les bénéfices	40 103	102 012	93 378	41 244	27 863
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	120 310	307 435	285 732	119 452	79 796
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	120 310	307 435	285 732	119 452	77 867
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	1 203	3 074	2 857	1 195	798
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	1 203	3 074	2 857	1 195	779
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	118 424	218 735	241 580	194 634	200 223
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales...)	18 117	72 128	80 923	77 553	78 323

Observations complémentaires

F.R.A. - GROUPE AAF

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Des comptes annuels présenté en Euro

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet CABINET FIDEX AF, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par F.R.A. - GROUPE AAF,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/08/2025 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	1 413 917
Chiffre d'affaires hors taxes	712 598
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	120 310

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur, vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour CABINET FIDEX AF
Fait à COURBEVOIE le 03/12/2025