

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

UJF

Bilan Actif

		30/09/2025			30/09/2024
Etat exprimé en euros		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 230	8 230		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	354 789	605	354 185	354 222
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	48 731	43 843	4 888	5 376
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 573 179		1 573 179	1 573 179
	Créances rattachées à des participations	30 000		30 000	102 394
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	30		30	30
	TOTAL (II)	2 014 959	52 678	1 962 282	2 035 202
COMPTES DE REGULARISATION	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	15 261		15 261	15 994
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				417
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	531 510		531 510	537 664
	Autres créances	88 035		88 035	149 800
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	221 664		221 664	224 671
	Charges constatées d'avance	12 560		12 560	20 686
	TOTAL (III)	869 029		869 029	949 231
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	2 883 989	52 678	2 831 311	2 984 433
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				30 030	102 424
(3) dont créances à plus d'un an					

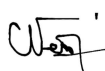
Bilan Passif

Etat exprimé en euros		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	160 000	160 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	16 000	16 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 120 000	990 000
	Report à nouveau	5 951	1 265
	Résultat de l'exercice	360 292	334 685
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 662 243	1 501 951
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	71 024	131 459
	Emprunts et dettes financières divers (3)	282 679	545 774
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	454 194	481 106
	Dettes fiscales et sociales	259 030	230 322
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	17 100	23 725
	Produits constatés d'avance (1)	85 042	70 096
	Total des dettes	1 169 069	1 482 482
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 831 311	2 984 433
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		360 292,08	334 685,16
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 158 887	1 411 473
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			50
(3) Dont emprunts participatifs			

Etats financiers au 30/09/2025

ANNEXE COMPTABLE

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL



Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **2 831 311** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 783 503** euros
 - un total charges de **1 423 211** euros
- dégage un résultat de **360 292** euros.

L'exercice considéré :

- débute le **01/10/2024**
- finit le **30/09/2025**
- 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 les dirigeants de la **SAS FIDUCIAIRE DE COMMISSARIAT & D'AUDIT**.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables édictées par le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 au Plan comptable général, et dans le respect du principe de prudence.

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

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

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

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

2. REGLES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

• Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition et les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Les durées d'utilisation moyenne habituellement retenues sont les suivantes (en années) :

- 3 : Logiciel
- 5, 10 : Installations générales, Agencements, Aménagements divers
- 3 : Matériel et bureau et informatique
- 10 : Mobilier.

La clientèle inscrite à l'actif du bilan est présumée avoir une durée d'utilisation non limitée, il n'y a pas d'indice de perte de valeur compte tenu du chiffre d'affaires généré par celle-ci. Elle n'a donc pas fait l'objet d'un amortissement, ni d'une dépréciation.

• Immobilisations financières

Les titres de participation ont été évalués à leur coût d'achat, hors frais accessoires, c'est-à-dire à leur valeur brute. Cette dernière a été comparée à la valeur d'inventaire.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- **Usufruit sur titres de participation**

Une constitution d'usufruit de parts sociales à titre onéreux faite le 15 octobre 2009, concerne la Sci Azur 2009 constituée le 31 juillet 2009 au capital de 1.400 € divisé en 140 parts de valeur nominale de 10 € chacune dont le siège social est situé à Nice (06200), 19 Rue Alphonse 1^{er}.

L'objet principal de cette Sci consiste en l'acquisition d'un immeuble sis 19 Rue Alphonse 1^{er} à Nice (06200) ou tout autre bien immobilier, la propriété, la gestion, l'administration, la mise en valeur de biens immobiliers, l'obtention de toutes ouvertures de crédit.

L'usufruit concernant la totalité des parts de cette Sci a été fixé à dix-sept ans, soit jusqu'au 15 octobre 2026 et évalué à un prix de six cent quarante-quatre euros (644 €).

- **Créances et produits**

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée le cas échéant pour tenir compte du risque de non recouvrement.

- **Dettes et charges**

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou charges à payer au passif du bilan.

- **Disponibilités**

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

3. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

- **Faits significatifs**

Aucun évènement de cette nature n'est à signaler.

Tableau des résultats et autres
éléments caractéristiques de la société
au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros		30/09/2021	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2025
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000
	Nombre d'actions ordinaires	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	1 616 843	1 662 363	1 700 789	1 489 011	1 435 376
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	278 888	141 576	377 586	376 994	391 069
	Impôts sur les bénéfices	58 543	28 893	39 137	40 584	28 957
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	221 915	98 826	348 700	334 685	360 292
	Résultat distribué	190 000		100 000	200 000	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	44	23	68	67	72
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	44	20	70	67	72
	Dividende attribué	38		20	40	
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	7	8	7	6	6
	Montant de la masse salariale	610 108	643 850	570 348	474 709	471 280
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	242 725	251 869	216 010	195 037	189 665

--

FIDUCIAIRE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT
Ayant pour sigle F.C.A

Société par Actions Simplifiée
Capital de 160 000 euros
Siège social : 19 rue Alphonse 1er
Les Mimosas, 06200 Nice
344 197 322 RCS NICE
(Ci -après la "Société")

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 2 MARS 2026
PROPOSITION DE LA RÉOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE
L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 360 292,08 euros de la manière suivante :

Bénéfice net comptable de l'exercice 360 292,08 euros
Auquel s'ajoute :

Le "Report à nouveau" créditeur antérieur de 5 950,64 euros

Pour former un bénéfice distribuable de 366 242,72 euros

A titre de dividendes global aux Associées 200 000,00 euros

Soit 40,00 euros par action

Le Solde, soit 166 242,72 euros

Affecté au compte "Autres réserves" à concurrence de 160 000,00 euros

Et au "Report à nouveau" à hauteur de 6 242,72 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Conformément à la Loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Dividendes distribués	Montant éligible à l'abattement de 40%
Exercice clos le 30/09/2024	200 000,00 euros	Néant
Exercice clos le 30/09/2023	100 000,00 euros	Néant
Exercice clos le 30/09/2022	Néant	Néant

VOTE DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 AVRIL 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des Associés

<i>Certifié conforme</i> GROUPE AUDIT MEDITERRANEE <i>Présidente</i> Représentée par son Co-Gérant Monsieur Cyrille VERRIERE	
--	---