Copie certifiée conforme

Bilan Actif

		31/08/2025			31/08/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	24 665	24 665		
	Fonds commercial (1)	241 168		241 168	241 168
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	45 675	28 930	16 744	18 744
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	121 517	90 102	31 415	45 010
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	23 400		23 400	23 400
	TOTAL (II)	456 425	143 697	312 728	328 323
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	29 201		29 201	34 746
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	652 942	10 250	642 692	486 878
	Autres créances	90 507		90 507	20 081
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	450 000		450 000	550 000
	DISPONIBILITES	366 850		366 850	153 572
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	15 214		15 214	19 912
	TOTAL (III)	1 604 714	10 250	1 594 464	1 265 190
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	2 061 139	153 947	1 907 192	1 593 512

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/08/2025	31/08/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	106 080	106 080
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	35 360	35 360
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	94 954	98 179
	Résultat de l'exercice	239 725	296 774
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	476 118	536 394
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)		4
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 054	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	472 590	106 548
	Dettes fiscales et sociales	275 028	379 494
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	16 279	16 579
	Produits constatés d'avance (1)	665 122	554 493
	Total des dettes	1 431 073	1 057 119
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 907 192	1 593 512
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	239 724,62	296 774,24
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 431 073	1 057 119
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		4
(3)	Dont emprunts participatifs		

Copie certifiée conforme

Fideca
CONSEIL - EXPERTISE COMPTABLE - AUDIT

Annexe aux Comptes Annuels

SAS FIDUCIAIRE EXPERT COMPT ANALYSE ECONONIQ

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 **1 907 192** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 044 172** euros et un total **charges** de **1 804 447** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **239 725** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2024** et finit le **31/08/2025.**
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 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 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 31/08/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	265 833					265 833
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	265 833					265 833
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	26 098					26 098
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	19 577					19 577
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	68 693				30 194	38 499
	Matériel de bureau, mobilier	78 081		4 937			83 018
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	192 448		4 937		30 194	167 192
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	23 400					23 400
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	23 400					23 400
	TOTAL	481 681		4 937		30 194	456 425

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	24 665			24 665
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 665			24 665
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	7 354	2 000		9 354
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	19 577			19 577
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	68 693		30 194	38 499
	Matériel de bureau, mobilier	33 070	18 532		51 603
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	128 694	20 532	30 194	119 032
	TOTAL	153 359	20 532	30 194	143 697

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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 Agenct 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	31/08/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	5 239	10 250	5 239	10 250
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	5 239	10 250	5 239	10 250
	TOTAL GENERAL	5 239	10 250	5 239	10 250
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		10 250	5 239	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

		31/08/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	23 400		23 400
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	652 942	652 942	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	2 415	2 415	
	Taxes sur la valeur ajoutée	79 983	79 983	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 616	1 616	
	Débiteurs divers	6 494	6 494	
	Charges constatées d'avances	15 214	15 214	
	TOTAL DES CREANCES	782 063	758 663	23 400

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/08/2025	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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	472 590	472 590		
	Personnel et comptes rattachés	66 423	66 423		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 979	72 979		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	129 145	129 145		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 481	6 481		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 054	2 054		
	Autres dettes	16 279	16 279		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	665 122	665 122		
	TOTAL DES DETTES	1 431 073	1 431 073		

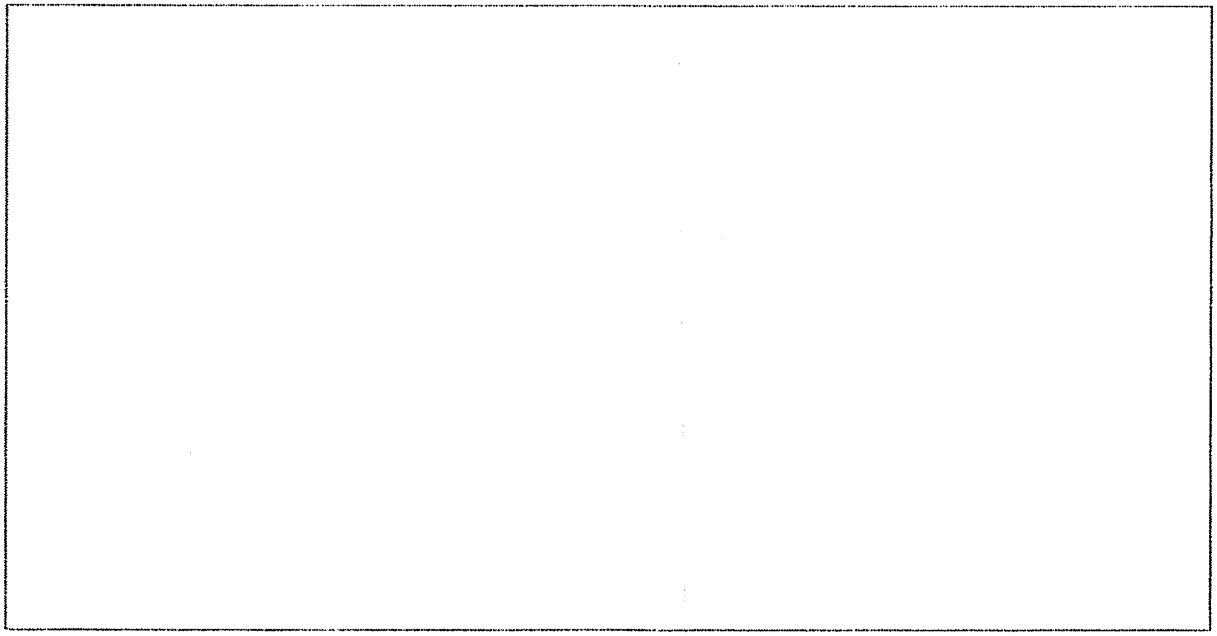
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Charges à payer (avec détail)

	31/08/2025	31/08/2024	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	451 542	42 618	408 923	959,5
Dettes fiscales et sociales	66 634	149 367	(82 733)	-55,39
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		1 117	(1 117)	100,0
TOTAL	518 175	193 103	325 073	168,3

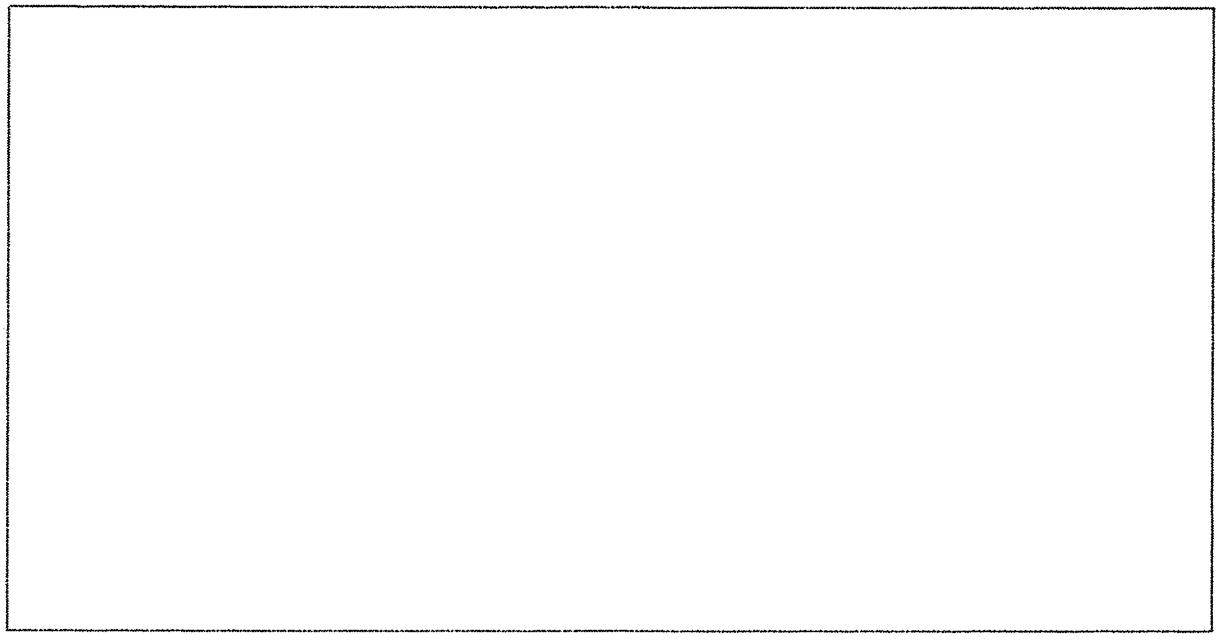
Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/08/2025	31/08/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	15 214	19 912	(4 698)	-23,59
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	15 214	19 912	(4 698)	-23,59



Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/08/2025	31/08/2024	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	665 122	554 493	110 629	19,95
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	665 122	554 493	110 629	19,95



Capital social

	31/08/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 768,00	60,0000	106 080,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	1 768,00	60,0000	106 080,00

FIDECA

Société par actions simplifiée
au capital de 106 080 Euros
Siège social : 62 AVENUE BAILLY DUCROQUET
59130 LAMBERSART
R.C.S : 470 500 133

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30/10/2025
AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/08/2025

DEUXIEME RESOLUTION :

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31/08/2025** faisant ressortir **un bénéfice** de **239 724.62** Euros. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de **94 953.73** Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à **334 678.35** Euros.

Nous vous proposons d'affecter ce résultat de la façon suivante :

Aux autres réserves pour **334 678.35** Euros. Le compte « autres réserves » s'établira à **334 678.35** Euros après affectation du résultat.

Adoptée à l'unanimité.



Pour copie certifiée conforme
La direction