

**SOCIETE FICOREC AUDIT
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
CAPITAL SOCIAL DE 40 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 132 BD MICHELET
13008 MARSEILLE
R.C.S. MARSEILLE 383 916 608**

**EXTRAIT DE LA DELIBERATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE
DES ASSOCIES EN DATE DU 4 MAI 2026**

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT (Cinquième Résolution)

L'assemblée générale des associés, après avoir entendu la lecture du rapport du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice d'un montant de 107 045.28 Euros, de la façon suivante :

- ✓ Distribution d'un dividende global de 90 000 € à l'ensemble des associés.
- ✓ Affectation du solde du bénéfice de l'exercice, soit la somme de 17 045.28 euros, au compte « Autres réserves ».

Le dividende à répartir est ainsi fixé à la somme brute de 900 euros par action.

Le dividende sera mis en paiement au plus tard au mois d'août 2026.

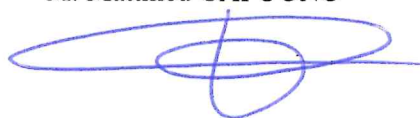
Ces dividendes seront dès lors soumis, suivant la législation en vigueur applicable aux personnes physiques, au prélèvement forfaitaire unique au taux de 31.40% [correspondant aux prélèvements sociaux de 18.60% et au prélèvement forfaitaire d'impôt sur le revenu de 12,8%], à défaut d'option par les associés, à titre individuel, pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu lors de leur prochaine déclaration d'impôt sur les revenus. Les présentes dispositions ne sont pas applicables à l'associé personne morale.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Extrait certifié conforme à la délibération des associés réunis en assemblée générale le 4 mai 2026.

LE PRESIDENT

La société Capsule Corp
M. Matthieu CAPUONO



Désignation de l'entreprise : SAS FICOREC AUDIT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12	
Adresse de l'entreprise : 132 BOULEVARD MICHELET		13008 MARSEILLE 08	
Durée de l'exercice précédent * 12		Néant ☐ *	
Numéro SIRET * 3 8 3 9 1 6 6 0 8 0 0 0 2 9			
		Exercice N, clos le, 31122025	
		N-1 31122024	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial		AH	
Autres immobilisations incorporelles ⁽¹⁾		AJ	
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes		AV	
Participations		CS	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières *		BH	
TO TAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3) *		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3) *		CH	
TO TAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt (IV)		CW	
Primes de remboursement des emprunts (V)		CM	
Ecart de conversion actif et différences d'évaluation * (VI)		CN	
TO TAL GENERAL (I à VI)		CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

Désignation de l'entreprise SAS FICOREC AUDIT			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 40 000)	DA	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	63 021	41 808
	Report à nouveau	DH	303 799	303 799
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	107 045	111 213
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	517 865	500 819
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	161 861	219 611
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	12 005	49 770
	Instruments financiers à terme	D1		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	127 529	138 865
	Dettes fiscales et sociales	DY	172 352	143 018
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	5 402	15 341
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	85 626	74 532
	TOTAL (IV)	EC	564 775	641 137
	Ecart de conversion passif et différences d'évaluation* (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	1 082 640	1 141 956
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	450 282	479 279
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	134	122	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS FICOREC AUDIT							Néant ☐ *		
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue { biens* services *	FD		FE		FF			
		FG	1 840 062	FH	21 000	FI	1 861 062	1 679 149	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 840 062	FK	21 000	FL	1 861 062	1 679 149	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN	105 832	116 220	
	Subventions d'exploitation					FO	7 000	10 500	
	Reprises sur amortissements et provisions *					FP	8 335	7 438	
	Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles					FI			
	Autres produits (1) (11)					FQ	11 110	38	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 993 338	1 813 344
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
Variation de stocks (marchandises) *						FT			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	28		
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *						FV			
Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	1 075 435	1 041 743	
Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	8 376	7 397	
Salaires et traitements *						FY	505 104	420 044	
Cotisations sociales (10)						FZ	203 894	166 532	
DOTATIONS D'EXPLOITATION { - dotations aux amortissements * (14) - dotations aux dépréciations						GA	51 316	10 045	
						GB			
Sur actif circulant : dotations et dépréciations *						GC		19 415	
Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD			
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						G1			
Autres charges (12)						GE	8 569	3 462	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 852 722	1 668 637	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	140 616	144 707	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur dépréciations					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Pdts nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					GO			
	Produits des cessions d'immobilisations financières					G2			
	Total des produits financiers (V)						GP		
CHARGES FINANCIERS	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	61	61	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	6 485	2 124	
	Différences négatives de change					GS		2 789	
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées					G3			
	Chges nettes s/ cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	6 546	4 975
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(6 546)	(4 975)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	134 070	139 732	

Désignation de l'entreprise SAS FICOREC AUDIT		Néant ☐ *	
		Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels (7) (VII)		HD	1 400
Charges exceptionnelles (6 bis - 6 ter - 7) (VIII)		HH	174
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(174)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	26 851
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 993 338
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 886 293
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	107 045
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	14 014
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	19 918
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	A8		
dont cotisations facultatives Madelin A10			
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A11			
(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)	HS		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
REGULARISATIONS DIVERSES		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnelles
		174	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieures

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 082 640** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 993 338** euros
 - un total charges de **1 886 293** euros
 - dégage un résultat de **107 045** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2025**
- finit le **31/12/2025**
- 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 le dirigeant de **SAS FICOREC AUDIT** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

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 **1 082 640 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 993 338 euros** et un total **charges de 1 886 293 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 107 045 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.
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 ou dégressif 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 matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

Règlement ANC 2022-06

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
Règlement ANC 2022-06							
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	129 462		105 832			235 294
	Autres	373 708					373 708
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	503 170		105 832			609 002
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	43 088					43 088
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	26 243					26 243
	Emballages récupérables et divers	6 800					6 800
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	76 131					76 131
FINANCIERES	Participations	980					980
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	980					980
TOTAL		580 281		105 832			686 113