

FAREC

Société par actions simplifiée au capital de 42 000 €

**Siège social : 29 Rue Claude Decaen
75012 PARIS**

414 889 865 RCS PARIS

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 MARS 2026

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 993,73 € de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter

- Résultat de l'exercice	993,73 €
- Report à nouveau antérieur	16,02 €
- Prélèvement sur le compte « Autres Réserves »	98 990,25 €
Total	100 000,00 €

Affectation

- A titre de dividendes aux associés	100 000,00 €
--------------------------------------	--------------

L'Assemblée Générale constate que le dividende par action est de 200 € pour chacune des 500 actions composant le capital social.

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

Le paiement sera effectué, déduction faite, pour l'associé personne physique, des prélèvements sociaux (18,60 % du dividende brut) ainsi que du prélèvement forfaitaire non libératoire (12,80 % du dividende brut), pour les associés n'ayant pas remis à la société une attestation de dispense ou n'étant pas dispensés, et ce conformément à la publication au journal officiel en date du 31 décembre 2017 de la loi de finances pour 2018.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue au 2° de l'article 158-3 du Code général des impôts, au titre de la présente distribution ou de tout autre revenu éligible à la réfaction de 40% et perçu par l'associé personne physique au cours de la même année, si option par ce dernier de l'imposition de ses revenus au barème progressif de l'impôt sur les revenus (conformément à la publication au journal officiel en date du 31 décembre 2017 de la loi de finances pour 2018).

mm

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

	Exercice clos le 31.8.2022	Exercice clos le 30.9.2023	Exercice clos le 30.9.2024
Montant total des dividendes distribués	-	100 000 €	100 000 €
Dividende payé par action	-	200 €	200 €
Dividendes distribués éligibles à l'abattement	-	100 000 €	100 000 €
Dividendes distribués non éligibles à l'abattement	-	-	-

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme.

Jean-Marc MENDES

**Pour la SA GROUPE Y MANAGEMENT - Présidente
Jean-Marc MENDES**



Certifié conforme,
La Présidence

Jean-Marc MENDES

Exercice clos le 30 septembre **2025**

Comptes annuels

FAREC





États de synthèse des comptes



BILAN - ACTIF

ACTIF	Valeurs au 30/09/25			Valeurs au 30/09/24
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	630 000		630 000	630 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 996	1 996		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 765		8 765	8 845
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	640 762	1 996	638 765	638 845
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	71 781		71 781	50 844
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	38 708		38 708	189 695
Clients douteux, litigieux (3)	12 883	10 736	2 147	-9 814
Clients Factures à établir (3)				79 373
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	28 318		28 318	166 784
Fournisseurs débiteurs	4 543		4 543	4 621
Groupe et associés (3)	344 363		344 363	507 154
Débiteurs divers (3)				43 136
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	83 586		83 586	54 611
Charges constatées d'avance (3)	3 960		3 960	5 736
TOTAL ACTIF CIRCULANT	588 143	10 736	577 407	1 092 141
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 228 904	12 733	1 216 172	1 730 986

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)



BILAN - PASSIF

PASSIF

	Valeurs au 30/09/25	Valeurs au 30/09/24
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	42 000	42 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 629	2 629
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	4 200	4 200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	684 000	764 000
Report à nouveau	16	914
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	994	19 102
SITUATION NETTE	733 838	832 845
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	733 838	832 845
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	940	4 705
Fournisseurs, factures non parvenues	36 000	554 992
Dettes fiscales et sociales	10 299	46 545
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	396 213	268 295
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	38 882	23 605
TOTAL DETTES	482 334	898 141
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 216 172	1 730 986

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

482 334

898 141



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	01/10/24 Au 30/09/25	% CA	01/10/23 Au 30/09/24	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	650 639	100	911 495	100	-260 856	-29
Montant net du chiffre d'affaires	650 639	100	911 495	100	-260 856	-29
Production stockée	20 937	3	43 256	5	-22 319	-52
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 545		2 833		-1 288	-45
Autres produits	1 173		296		876	296
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	674 294	104	957 880	105	-283 587	-30
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	667 919	103	852 525	94	-184 606	-22
Impôts, taxes et versements assimilés	4 939	1	9 131	1	-4 192	-46
Salaires et traitements			52 525	6	-52 525	-100
Charges sociales			21 919	2	-21 919	-100
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort			343		-343	-100
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	923		5 061	1	-4 138	-82
Dotations aux provisions						
Autres charges	81		17		65	390
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	673 862	104	941 520	103	-267 658	-28
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	432		16 360	2	-15 928	-97
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/10/24 Au 30/09/25	% CA	Du 01/10/23 Au 30/09/24	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	11 968	2	6 443	1	5 525	86
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	11 968	2	6 443	1	5 525	86
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER	11 968	2	6 443	1	5 525	86
RÉSULTAT COURANT avant impôts	12 400	2	22 803	3	-10 404	-46
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			109		-109	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			109		-109	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-109		109	100
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	11 406	2	3 592		7 814	218
TOTAL DES PRODUITS	686 262	105	964 324	106	-278 062	-29
TOTAL DES CHARGES	685 268	105	945 222	104	-259 954	-28
Bénéfice ou Perte	994		19 102	2	-18 108	-95

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées



Annexe



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 06/01/2026.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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 comptes annuels au 30/09/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les ~~coûts d'emprunt~~ liés à l'acquisition d'actifs incorporels ne sont pas dans les coûts d'acquisition ou de mise en place des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les ~~droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes~~ liés à l'acquisition d'actifs incorporels ne sont pas inclus dans les coûts d'acquisition ou de mise en place des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les ~~coûts d'emprunt~~ liés à l'acquisition d'actifs corporels ne sont pas dans les coûts d'acquisition ou de mise en place des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les encours de prestations de services correspondent à des travaux réalisés n'ayant pas encore fait l'objet d'une facturation définitives.

Ces en-cours sont évalués sur la base des temps passés et valorisés au taux horaire théorique par collaborateur, sous déduction des facturations déjà émises.

Dans le cas où la facturation émise est supérieure à l'évaluation de l'en-cours à la date de clôture, un produit constaté d'avance est inscrit dans les comptes.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.



ETAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL	630 000	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport		688		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		1 309		
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				1 996		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			8 845		
TOTAL				8 845		
TOTAL GENERAL				640 842		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévellop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			630 000	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport				688	
		Mat. bureau, inform., mobilier				1 309	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL			1 996				
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières			80	8 765		
TOTAL			80	8 765			
TOTAL GENERAL			80	640 762			



ETAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	688			688
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 309			1 309
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 996			1 996
TOTAL GENERAL		1 996			1 996

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



ÉTAT DES STOCKS

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	50 844,00	71 781,00	50 844,00	71 781,00
Produits				
TOTAL	50 844,00	71 781,00	50 844,00	71 781,00



ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 765		8 765
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	12 883		12 883
	Autres créances clients	38 708	38 708	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	390	390	
	Etat & autres	27 928	27 928	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	344 363	344 363	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	4 543	4 543	
	Charges constatées d'avance	3 960	3 960	
	TOTAUX	441 541	419 892	21 649
RENOIS	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 960
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	3 960

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	

FAREC

ETATS FINANCIERS



CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES

NOMBRE

VALEUR
NOMINALE

Titres composant le capital social au début de l'exercice

500,00

84,00

Titres émis pendant l'exercice

Titres remboursés pendant l'exercice

Titres composant le capital social à la fin d'exercice

500,00

84,00



ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	36 940	36 940		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	8 599	8 599		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 700	1 700		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	396 213	396 213		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	38 882	38 882		
TOTAUX	482 334	482 334		

RENOIS

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(2) Emprunts remboursés en cours d'exer.

Montant divers emprunts, dett/associés



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	38 882
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	38 882

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 000
Dettes fiscales et sociales	1 700
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 484
TOTAL DES CHARGES À PAYER	39 184