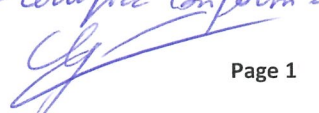


BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	61 622. 75	36 694. 83	24 927. 92	30 367. 78	- 5 439. 86	- 17. 91
	Fonds commercial (1)	114 336. 76		114 336. 76	114 336. 76		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	558 708. 50	417 193. 93	141 514. 57	180 326. 22	- 38 811. 65	- 21. 52
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	283 090. 68	245 138. 53	37 952. 15	46 753. 71	- 8 801. 56	- 18. 83
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	112 400. 00	390. 00	112 010. 00	113 310. 00	- 1 300. 00	- 1. 15
	Total II	1 130 158. 69	699 417. 29	430 741. 40	485 094. 47	- 54 353. 07	- 11. 20
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	828 671. 44	35 222. 63	793 448. 81	632 079. 23	161 369. 58	25. 53
	Autres créances	46 132. 25		46 132. 25	69 998. 24	- 23 865. 99	- 34. 10
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 105 311. 13		1 105 311. 13	1 244 698. 53	- 139 387. 40	- 11. 20
	Charges constatées d'avance (3)	26 393. 14		26 393. 14	18 448. 60	7 944. 54	43. 06
	Total III	2 006 507. 96	35 222. 63	1 971 285. 33	1 965 224. 60	6 060. 73	0. 31
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 136 666. 65	734 639. 92	2 402 026. 73	2 450 319. 07	- 48 292. 34	- 1. 97

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

900. 00

Copie certifiée conforme -


BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2023 12	Exercice N-1 30/09/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	320 000.00	320 000.00		
	Réserves				
	Réserve légale	32 000.00	32 000.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 000 000.00	1 000 000.00		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves		80 000.00	- 80 000.00	- 100.00
	Report à nouveau	486.21	327.54	158.67	48.44
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	56 495.58	35 158.67	21 336.91	60.69
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 408 981.79	1 467 486.21	- 58 504.42	- 3.99
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	1 154.98	964.68	190.30	19.73
	Emprunts et dettes financières diverses	3 845.00	3 000.00	845.00	28.17
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	248 461.73	252 041.94	- 3 580.21	- 1.42
	Dettes fiscales et sociales	583 156.92	564 114.20	19 042.72	3.38
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	14 020.06	17 403.79	- 3 383.73	- 19.44
	Produits constatés d'avance (1)	142 406.25	145 308.25	- 2 902.00	- 2.00
	Total IV	993 044.94	982 832.86	10 212.08	1.04
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 402 026.73	2 450 319.07	- 48 292.34	- 1.97

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

990 044.94 979 832.86

Copie certifiée conforme

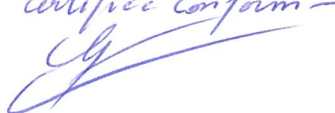
[Signature]

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	3 183 246.74	1 836.00	3 185 082.74	3 138 882.37	46 200.37	1.47
Chiffre d'affaires NET	3 183 246.74	1 836.00	3 185 082.74	3 138 882.37	46 200.37	1.47
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			27 756.68	49 404.32	- 21 647.64	- 43.82
Autres produits			2.62	0.05	2.57	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			3 212 842.04	3 188 286.74	24 555.30	0.77
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 207 661.96	1 234 289.78	- 26 627.82	- 2.16
Impôts, taxes et versements assimilés			75 052.99	77 277.38	- 2 224.39	- 2.88
Salaires et traitements			1 226 043.76	1 196 749.52	29 294.24	2.45
Charges sociales			541 981.78	530 244.03	11 737.75	2.21
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			60 561.47	58 628.82	1 932.65	3.30
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			18 860.65	8 787.30	10 073.35	114.64
Dotations aux provisions						
Autres charges			4.95	12 750.61	- 12 745.66	- 99.96
Total des Charges d'exploitation (II)			3 130 167.56	3 118 727.44	11 440.12	0.37
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			82 674.48	69 559.30	13 115.18	18.85
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Copie certifiée conforme


COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2023 12	Exercice N-1 30/09/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	12 576. 10	101. 84	12 474. 26	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	12 576. 10	101. 84	12 474. 26	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change		0. 47	- 0. 47	- 100. 00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		0. 47	- 0. 47	- 100. 00
2. Résultat financier (V-VI)	12 576. 10	101. 37	12 474. 73	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	95 250. 58	69 660. 67	25 589. 91	36. 74
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	38 755. 00	34 502. 00	4 253. 00	12. 33
Total des produits (I+III+V+VII)	3 225 418. 14	3 188 388. 58	37 029. 56	1. 16
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 168 922. 56	3 153 229. 91	15 692. 65	0. 50
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	56 495. 58	35 158. 67	21 336. 91	60. 69

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Copie certifiée conforme


ANNEXE DU 01/10/2022 AU 30/09/2023

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1
 - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	2
Etat des provisions	3
Etat des échéances des créances et des dettes	3
Composition du capital social	4
Fonds commercial	4
Evaluation des immobilisations corporelles	4
Evaluation des amortissements	5
Evaluation des créances et des dettes	5
Dépréciation des créances	5
Produits à recevoir	5
Charges à payer	5
Charges et produits constatés d'avance	6
 - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	6
 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	6
Engagement en matière de pensions et retraites	7

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 402 026.73 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 185 082.74 Euros et dégageant un bénéfice de 56 495.58 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement ANC 2014-03 et des règlements suivants relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	175 960		
Installations générales agencements aménagements des constructions	558 709		
Installations générales agencements aménagements divers	127 847		
Matériel de transport	41 305		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	110 389		7 508
TOTAL	838 250		7 508
Prêts, autres immobilisations financières	113 700		
TOTAL	113 700		
TOTAL GENERAL	1 127 909		7 508

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			175 960	175 960
Installations générales agencements aménagements constr.			558 709	558 709
Installations générales agencements aménagements divers			127 847	127 847
Matériel de transport			41 305	41 305
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 959	113 939	113 939
TOTAL		3 959	841 799	841 799
Prêts, autres immobilisations financières		1 300	112 400	112 400
TOTAL		1 300	112 400	112 400
TOTAL GENERAL		5 259	1 130 159	1 130 159

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		31 255	15 729	10 289	36 695
Installations générales agencements aménagements constr.		378 382	38 812	0	417 194
Installations générales agencements aménagements divers		106 775	2 894	0	109 669
Matériel de transport		41 305			41 305
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		84 708	13 416	3 959	94 165
TOTAL		611 170	55 122	3 959	662 332
TOTAL GENERAL		642 425	70 851	14 249	699 027
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		15 729			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		38 812			
Instal.générales agenc.aménag.divers		2 894			
Matériel de bureau informatique mobilier		13 416			
TOTAL		55 122			
TOTAL GENERAL		70 851			

ANNEXE

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	390				390
Sur comptes clients	29 053	18 861	12 692		35 223
TOTAL	29 443	18 861	12 692		35 613
TOTAL GENERAL	29 443	18 861	12 692		35 613
Dont dotations et reprises d'exploitation		18 861	12 691		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	112 400	900	111 500
Clients douteux ou litigieux	5 731	5 731	
Autres créances clients	822 940	822 940	
Taxe sur la valeur ajoutée	43 178	43 178	
Débiteurs divers	2 954	2 954	
Charges constatées d'avance	26 393	26 393	
TOTAL	1 013 597	902 097	111 500

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 155	1 155		
Emprunts et dettes financières divers	3 000		3 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	248 462	248 462		
Personnel et comptes rattachés	215 378	215 378		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	175 169	175 169		
Taxe sur la valeur ajoutée	170 282	170 282		
Autres impôts taxes et assimilés	22 328	22 328		
Groupe et associés	845	845		
Autres dettes	14 020	14 020		
Produits constatés d'avance	142 406	142 406		
TOTAL	993 045	990 045	3 000	

ANNEXE

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16. 0000	20 000			20 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
PRESENTATION CLIENTELE	38 112			38 112	
APPORT CFRG			76 225	76 225	
Total	38 112		76 225	114 337	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

ANNEXE

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Usufruit temporaire	Linéaire	15 à 20 ans
Agencements des constructions	Linéaire	5 à 15 ans
Agencements divers	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 300
Disponibilités	12 312
Total	13 612

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 155
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	169 656
Dettes fiscales et sociales	316 510
Autres dettes	869
Total	488 190

ANNEXE

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 6 3 9 3
Total	2 6 3 9 3
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 4 2 4 0 6
Total	1 4 2 4 0 6

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	9 5 2 5 1	3 8 7 5 5
Résultat comptable (hors participation)	9 5 2 5 1	3 8 7 5 5

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers**Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	8 0 0 0 0
Total (1)	8 0 0 0 0

Engagements reçus

ANNEXE**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

FD & ASSOCIES

Société par actions simplifiée au capital de 320 000 euros
Siège social : 18 bis, rue d'Anjou, 75008 PARIS
315 082 222 RCS PARIS

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 MARS 2024**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 septembre 2023**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 56 495,58 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	56 495,58 euros
Au compte « autres réserves »	56 000,00 euros
Au compte « report à nouveau »	495,58 euros

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

Exercice	Distribution globale	Dividendes éligibles à la réfaction de 40%	Dividendes non éligibles à la réfaction de 40%(**)
30/09/2020	néant	néant	néant
30/09/2021 (*)	80 000 euros soit 4 euros par action	4 000 euros	76 000 euros
30/09/2022 (*)	35 000 euros soit 1,75 euros par action	1 750 euros	33 250 euros

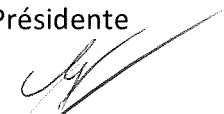
(*) Distributions de réserves

(**) Dividendes versés à une personne morale

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 mars 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Présidente


Aline GOURVES