

BILAN ACTIF

Copie certifiée conforme

ACTIF		Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 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	54 164.00	25 634.25	28 529.75	34 311.19	- 5 781.44	- 16.85
	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	339 570.63	219 137.87	260 287.88	- 41 150.01	- 15.81
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	260 679.14	234 021.12	26 658.02	29 893.12	- 3 235.10	- 10.82
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	22 383.43		22 383.43		22 383.43	
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	113 700.00	390.00	113 310.00	113 310.00		
	Total II	1 123 971.83	599 616.00	524 355.83	552 138.95	- 27 783.12	- 5.03
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	706 127.29	44 842.15	661 285.14	883 491.88	- 222 206.74	- 25.15
	Autres créances	74 275.26		74 275.26	63 224.91	11 050.35	17.48
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 179 293.47		1 179 293.47	995 963.79	183 329.68	18.41
	Charges constatées d'avance (3)	10 549.95		10 549.95	12 895.80	- 2 345.85	- 18.19
	Total III	1 970 245.97	44 842.15	1 925 403.82	1 955 576.38	- 30 172.56	- 1.54
	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)	3 094 217.80	644 458.15	2 449 759.65	2 507 715.33	- 57 955.68	- 2.31

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2021 12	Exercice N-1 30/09/2020 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				
	Report à nouveau	38 436.77	5 191.17	33 245.60	640.43
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	41 890.77	33 245.60	8 645.17	26.00
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 432 327.54	1 390 436.77	41 890.77	3.01
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		53 533.77	- 53 533.77	- 100.00
	Concours bancaires courants	815.08	754.41	60.67	8.04
	Emprunts et dettes financières diverses	25 950.09	1 750.00	24 200.09	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	261 834.34	227 078.19	34 756.15	15.31
	Dettes fiscales et sociales	560 142.88	644 184.83	- 84 041.95	- 13.05
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	21 663.72	7 239.36	14 424.36	199.25
	Produits constatés d'avance (1)	147 026.00	182 738.00	- 35 712.00	- 19.54
	Total IV	1 017 432.11	1 117 278.56	- 99 846.45	- 8.94
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 449 759.65	2 507 715.33	- 57 955.68	- 2.31

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

1 017 432.11 1 117 278.56

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 972 843.68		2 972 843.68	2 896 416.80	76 426.88	2.64
Chiffre d'affaires NET	2 972 843.68		2 972 843.68	2 896 416.80	76 426.88	2.64
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			74 438.39	91 740.70	-17 302.31	-18.86
Autres produits			81.04	0.38	80.66	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			3 047 363.11	2 988 157.88	59 205.23	1.98
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 *			1 123 786.72	994 167.68	129 619.04	13.04
Impôts, taxes et versements assimilés			63 329.20	86 379.86	-23 050.66	-26.69
Salaires et traitements			1 184 857.32	1 194 534.61	-9 677.29	-0.81
Charges sociales			514 259.63	537 497.28	-23 237.65	-4.32
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			60 012.55	67 260.05	-7 247.50	-10.78
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			18 538.87	30 108.45	-11 569.58	-38.43
Dotations aux provisions						
Autres charges			2 005.03	8 478.04	-6 473.01	-76.35
Total des Charges d'exploitation (II)			2 966 789.32	2 918 425.97	48 363.35	1.66
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			80 573.79	69 731.91	10 841.88	15.55
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12	Exercice N-1 30/09/2020 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)	202. 65	330. 88	- 128. 23	- 38. 75
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	202. 65	330. 88	- 128. 23	- 38. 75
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	257. 67	1 211. 19	- 953. 52	- 78. 73
Différences négatives de change	10. 00		10. 00	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	267. 67	1 211. 19	- 943. 52	- 77. 90
2. Résultat financier (V-VI)	- 65. 02	- 880. 31	815. 29	92. 61
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	80 508. 77	68 851. 60	11 657. 17	16. 93
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)	38 618. 00	35 606. 00	3 012. 00	8. 46
Total des produits (I+III+V+VII)	3 047 565. 76	2 988 488. 76	59 077. 00	1. 98
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 005 674. 99	2 955 243. 16	50 431. 83	1. 71
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	41 890. 77	33 245. 60	8 645. 17	26. 00

* 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

ANNEXE DU 01/10/2020 AU 30/09/2021

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 1
- 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	5
Evaluation des amortissements	5
Evaluation des créances et des dettes	5
Dépréciation des créances	5
Produits à recevoir	5
Charges à payer	6
Charges et produits constatés d'avance	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	7
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	7
Engagement en matière de pensions et retraites	7
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	8

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 449 759.65 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 972 843.68Euros et dégageant un bénéfice de 41 890.77Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 :

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de la société FD & Associés. Etant toujours à la date d'établissement des comptes annuels, la société est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir. Néanmoins, le principe de continuité de l'exploitation continue à s'appliquer.

- 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.

ANNEXE

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	168 726		
Installations générales agencements aménagements des constructions	558 709		
Installations générales agencements aménagements divers	106 242		
Matériel de transport	41 305		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	117 468		9 846
Avances et acomptes			22 383
TOTAL	823 724		32 229
Prêts, autres immobilisations financières	113 700		
TOTAL	113 700		
TOTAL GENERAL	1 106 149		32 229

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		225	168 501	168 501
Installations générales agencements aménagements constr.			558 709	558 709
Installations générales agencements aménagements divers			106 242	106 242
Matériel de transport			41 305	41 305
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		14 182	113 132	113 132
Avances et acomptes			22 383	22 383
TOTAL		14 182	841 771	841 771
Prêts, autres immobilisations financières			113 700	113 700
TOTAL			113 700	113 700
TOTAL GENERAL		14 407	1 123 972	1 123 972

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	20 078	5 781	225	25 634
Installations générales agencements aménagements constr.	298 421	196 192	155 042	339 571
Installations générales agencements aménagements divers	99 143	14 780	10 041	103 881
Matériel de transport	41 305	26 354	26 354	41 305
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	94 674	32 463	38 303	88 835
TOTAL	533 543	269 789	229 740	573 592
TOTAL GENERAL	553 620	275 570	229 964	599 226

ANNEXE

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 781				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	196 192				
Instal.générales agenc.aménag.divers	14 780				
Matériel de transport	26 354				
Matériel de bureau informatique mobilier	32 463				
TOTAL	269 789				
TOTAL GENERAL	275 570				

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	45 296	18 539	13 664	5 329	44 842
TOTAL	45 686	18 539	13 664	5 329	45 232
TOTAL GENERAL	45 686	18 539	13 664	5 329	45 232
Dont dotations et reprises d'exploitation		18 539	13 664	5 329	

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	113 700		113 700
Clients douteux ou litigieux	11 998	11 998	
Autres créances clients	694 129	694 129	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 703	9 703	
Taxe sur la valeur ajoutée	44 763	44 763	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 344	5 344	
Groupe et associés	688	688	
Débiteurs divers	13 778	13 778	
Charges constatées d'avance	10 550	10 550	
TOTAL	904 653	790 953	113 700

ANNEXE

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	815	815		
Emprunts et dettes financières divers	1 750	1 750		
Fournisseurs et comptes rattachés	261 834	261 834		
Personnel et comptes rattachés	227 428	227 428		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	170 907	170 907		
Taxe sur la valeur ajoutée	144 152	144 152		
Autres impôts taxes et assimilés	17 655	17 655		
Groupe et associés	24 200	24 200		
Autres dettes	21 664	21 664		
Produits constatés d'avance	147 026	147 026		
TOTAL	1 017 432	1 017 432		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	53 534			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	12			

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	

ANNEXE

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.

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	9 703
Total	9 703

ANNEXE

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	815
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	209 452
Dettes fiscales et sociales	347 275
Autres dettes	15 929
Total	573 471

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 550
Total	10 550
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	147 026
Total	147 026

ANNEXE

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

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	80 509	38 618
Résultat comptable (hors participation)	80 509	38 618

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

Engagements en matière de pensions	100 000
Total (1)	100 000

Engagements reçus**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.

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	320 000	320 000	320 000	320 000	320 000
Nbre des actions ordinaires existantes	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	3 024 608	3 051 685	3 026 388	2 896 417	2 972 844
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	253 954	263 644	216 336	107 731	140 067
Impôts sur les bénéfices	56 092	58 572	42 447	35 606	38 618
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	152 491	94 669	64 582	33 246	41 891
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	9.89	10.25	8.69	3.61	5.07
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	7.62	4.73	3.23	1.66	2.09
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	20	20	20	20	20
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 180 093	1 210 705	1 197 900	1 194 535	1 184 857
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	557 861	593 475	546 345	537 497	514 260

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 31 MARS 2022**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 septembre 2021**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 41 890,77 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	41 890,77 euros
Report à nouveau antérieur	38 436,77 euros
Total à affecter	80 327,54 euros

Au poste « autres réserves »	80 000,00 euros
Au compte « report à nouveau »	327,54 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Présidente

Aline GOURVES

