

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 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	31 254. 97	30 367. 78	28 529. 75	1 838. 03	6. 44
	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	378 382. 28	180 326. 22	219 137. 87	- 38 811. 65	- 17. 71
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	279 541. 28	232 787. 57	46 753. 71	26 658. 02	20 095. 69	75. 38
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes				22 383. 43	- 22 383. 43	- 100. 00
	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	1 127 909. 29	642 814. 82	485 094. 47	524 355. 83	- 39 261. 36	- 7. 49
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	661 132. 58	29 053. 35	632 079. 23	661 285. 14	- 29 205. 91	- 4. 42
	Autres créances	69 998. 24		69 998. 24	74 275. 26	- 4 277. 02	- 5. 76
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 244 698. 53		1 244 698. 53	1 179 293. 47	65 405. 06	5. 55
	Charges constatées d'avance (3)	18 448. 60		18 448. 60	10 549. 95	7 898. 65	74. 87
	Total III	1 994 277. 95	29 053. 35	1 965 224. 60	1 925 403. 82	39 820. 78	2. 07
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 122 187. 24	671 868. 17	2 450 319. 07	2 449 759. 65	559. 42	0. 02

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

Copie certifiée conforme


BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2022 12	Exercice N-1 30/09/2021 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	
	Report à nouveau	327.54	38 436.77	- 38 109.23	- 99.15
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	35 158.67	41 890.77	- 6 732.10	- 16.07
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 467 486.21	1 432 327.54	35 158.67	2.45
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	964.68	815.08	149.60	18.35
	Emprunts et dettes financières diverses	3 000.00	25 950.09	- 22 950.09	- 88.44
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	252 041.94	261 834.34	- 9 792.40	- 3.74
Comptes de Régularisation	Dettes fiscales et sociales	564 114.20	560 142.88	3 971.32	0.71
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	17 403.79	21 663.72	- 4 259.93	- 19.66
	Produits constatés d'avance (1)	145 308.25	147 026.00	- 1 717.75	- 1.17
	Total IV	982 832.86	1 017 432.11	- 34 599.25	- 3.40
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 450 319.07	2 449 759.65	559.42	0.02

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

979 832.86 1 017 432.11

Copie certifiée conforme

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	3 136 430.97	2 451.40	3 138 882.37	2 972 843.68	166 038.69	5.59
Chiffre d'affaires NET	3 136 430.97	2 451.40	3 138 882.37	2 972 843.68	166 038.69	5.59
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			49 404.32	74 438.39	- 25 034.07	- 33.63
Autres produits			0.05	81.04	- 80.99	- 99.94
Total des Produits d'exploitation (I)			3 188 286.74	3 047 363.11	140 923.63	4.62
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 *			1 234 289.78	1 123 786.72	110 503.06	9.83
Impôts, taxes et versements assimilés			77 277.38	63 329.20	13 948.18	22.02
Salaires et traitements			1 196 749.52	1 184 857.32	11 892.20	1.00
Charges sociales			530 244.03	514 259.63	15 984.40	3.11
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			58 628.82	60 012.55	- 1 383.73	- 2.31
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			8 787.30	18 538.87	- 9 751.57	- 52.60
Dotations aux provisions						
Autres charges			12 750.61	2 005.03	10 745.58	535.93
Total des Charges d'exploitation (II)			3 118 727.44	2 966 789.32	151 938.12	5.12
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			69 559.30	80 573.79	- 11 014.49	- 13.67
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

[Signature]

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12	Exercice N-1 30/09/2021 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)	101. 84	202. 65	- 100. 81	- 49. 75
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	101. 84	202. 65	- 100. 81	- 49. 75
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)		257. 67	- 257. 67	- 100. 00
Différences négatives de change	0. 47	10. 00	- 9. 53	- 95. 30
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	0. 47	267. 67	- 267. 20	- 99. 82
2. Résultat financier (V-VI)	101. 37	- 65. 02	166. 39	255. 91
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	69 660. 67	80 508. 77	- 10 848. 10	- 13. 47
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)	34 502. 00	38 618. 00	- 4 116. 00	- 10. 66
Total des produits (I+III+V+VII)	3 188 388. 58	3 047 565. 76	140 822. 82	4. 62
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 153 229. 91	3 005 674. 99	147 554. 92	4. 91
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	35 158. 67	41 890. 77	- 6 732. 10	- 16. 07

* 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 01/10/2021 AU 30/09/2022

ANNEXE

SOMMAIRE

- 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	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 2 450 319.07 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 138 882.37 Euros et dégageant un bénéfice de 35 158.67 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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	168 501		7 459
Installations générales agencements aménagements des constructions	558 709		
Installations générales agencements aménagements divers	106 242		21 605
Matériel de transport	41 305		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	113 132		12 687
Avances et acomptes	22 383		
TOTAL	841 771		34 292
Prêts, autres immobilisations financières	113 700		
TOTAL	113 700		
TOTAL GENERAL	1 123 972		41 751

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		0	175 960	175 960
Installations générales agencements aménagements constr.			558 709	558 709
Installations générales agencements aménagements divers		- 0	127 847	127 847
Matériel de transport			41 305	41 305
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		15 430	110 389	110 389
Avances et acomptes	22 383	0		
TOTAL	22 383	15 430	838 250	838 250
Prêts, autres immobilisations financières			113 700	113 700
TOTAL			113 700	113 700
TOTAL GENERAL	22 383	15 431	1 127 909	1 127 909

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	25 634	5 621	0	31 255
Installations générales agencements aménagements constr.	339 571	38 812	0	378 382
Installations générales agencements aménagements divers	103 881	2 894	0	106 775
Matériel de transport	41 305			41 305
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	88 835	11 303	15 430	84 708
TOTAL	573 592	53 009	15 431	611 170
TOTAL GENERAL	599 226	58 630	15 431	642 425

ANNEXE

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 621				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	38 812				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 894				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 303				
TOTAL	53 009				
TOTAL GENERAL	58 630				

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	44 842	8 787	24 576		29 053
TOTAL	45 232	8 787	24 576		29 443
TOTAL GENERAL	45 232	8 787	24 576		29 443
Dont dotations et reprises d'exploitation		8 787	24 576		

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	4 458	4 458	
Autres créances clients	656 675	656 675	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	828	828	
Taxe sur la valeur ajoutée	42 824	42 824	
Groupe et associés	2 910	2 910	
Débiteurs divers	23 436	23 436	
Charges constatées d'avance	18 449	18 449	
TOTAL	863 279	749 579	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	965	965		
Emprunts et dettes financières divers	3 000		3 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	252 042	252 042		
Personnel et comptes rattachés	228 621	228 621		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	173 016	173 016		
Taxe sur la valeur ajoutée	142 508	142 508		
Autres impôts taxes et assimilés	19 970	19 970		
Autres dettes	17 404	17 404		
Produits constatés d'avance	145 308	145 308		
TOTAL	982 833	979 833	3 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 750			

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	8 2 8
Total	8 2 8

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	965
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 942
Dettes fiscales et sociales	340 927
Autres dettes	1 601
Total	518 435

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	18 449
Total	18 449
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	145 308
Total	145 308

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

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	69 661	34 502
Résultat comptable (hors participation)	69 661	34 502

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

Engagements en matière de pensions	80 000
Total (1)	80 000

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 31 MARS 2023**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 septembre 2022**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 35 158,67 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	35 158,67 euros
Au compte « autres réserves »	35 000,00 euros
Au compte « report à nouveau »	158,67 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%(**)
30/09/2019	néant	néant	néant
30/09/2020	néant	néant	néant
30/09/2021 (*)	80 000 euros soit 4 euros par action	4 000 euros	76 000 euros

(*) *Distribution de réserves*

(**) *Dividendes versés à une personne morale*

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Présidente

Aline GOURVES