

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2024 12			Exercice N-1 30/09/2023 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	41 824. 34	19 798. 41	24 927. 92	- 5 129. 51	- 20. 58
	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	456 005. 58	102 702. 92	141 514. 57	- 38 811. 65	- 27. 43
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	286 798. 68	260 336. 94	26 461. 74	37 952. 15	- 11 490. 41	- 30. 28
	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	111 500. 00		111 500. 00	112 010. 00	- 510. 00	- 0. 46
	Total II	1 132 966. 69	758 166. 86	374 799. 83	430 741. 40	- 55 941. 57	- 12. 99
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	839 459. 27	43 729. 71	795 729. 56	793 448. 81	2 280. 75	0. 29
	Autres créances	40 838. 21		40 838. 21	46 132. 25	- 5 294. 04	- 11. 48
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 236 970. 33		1 236 970. 33	1 105 311. 13	131 659. 20	11. 91
	Charges constatées d'avance (3)	25 210. 50		25 210. 50	26 393. 14	- 1 182. 64	- 4. 48
	Total III	2 142 478. 31	43 729. 71	2 098 748. 60	1 971 285. 33	127 463. 27	6. 47
	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)	3 275 445. 00	801 896. 57	2 473 548. 43	2 402 026. 73	71 521. 70	2. 98

(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 30/09/2024 12	Exercice N-1 30/09/2023 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	56 000.00		56 000.00	
	Report à nouveau	981.79	486.21	495.58	101.93
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	18 820.40	56 495.58	- 37 675.18	- 66.69
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 427 802.19	1 408 981.79	18 820.40	1.34
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	30 389.00		30 389.00	
	Total III	30 389.00		30 389.00	
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	1 210.90	1 154.98	55.92	4.84
	Emprunts et dettes financières diverses	3 366.75	3 845.00	- 478.25	- 12.44
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	222 256.52	248 461.73	- 26 205.21	- 10.55
	Dettes fiscales et sociales	618 142.15	583 156.92	34 985.23	6.00
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	17 924.94	14 020.06	3 904.88	27.85
	Produits constatés d'avance (1)	152 455.98	142 406.25	10 049.73	7.06
	Total IV	1 015 357.24	993 044.94	22 312.30	2.25
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 473 548.43	2 402 026.73	71 521.70	2.98

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

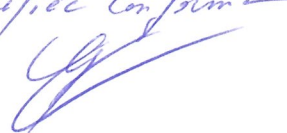
1 012 357.24 990 044.94

Copie certifiée conforme

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2024 12			Exercice N-1 30/09/2023 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	3 219 912.15	5 470.00	3 225 382.15	3 185 082.74	40 299.41	1.27
Chiffre d'affaires NET	3 219 912.15	5 470.00	3 225 382.15	3 185 082.74	40 299.41	1.27
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			33 380.65	27 756.68	5 623.97	20.26
Autres produits			6.46	2.62	3.84	146.56
Total des Produits d'exploitation (I)			3 258 769.26	3 212 842.04	45 927.22	1.43
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 *			1 242 113.26	1 207 661.96	34 451.30	2.85
Impôts, taxes et versements assimilés			68 913.81	75 052.99	-6 139.18	-8.18
Salaires et traitements			1 252 023.15	1 226 043.76	25 979.39	2.12
Charges sociales			545 227.83	541 981.78	3 246.05	0.60
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			59 139.57	60 561.47	-1 421.90	-2.35
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			19 093.09	18 860.65	232.44	1.23
Dotations aux provisions			30 389.00		30 389.00	
Autres charges			10.15	4.95	5.20	105.05
Total des Charges d'exploitation (II)			3 216 909.86	3 130 167.56	86 742.30	2.77
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			41 859.40	82 674.48	-40 815.08	-49.37
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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2024	12	30/09/2023	12	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)	15 550.00		12 576.10		2 973.90	23.65
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	390.00				390.00	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	15 940.00		12 576.10		3 363.90	26.75
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change	30.00				30.00	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	30.00				30.00	
2. Résultat financier (V-VI)	15 910.00		12 576.10		3 333.90	26.51
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	57 769.40		95 250.58		- 37 481.18	- 39.35
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)	38 949.00		38 755.00		194.00	0.50
Total des produits (I+III+V+VII)	3 274 709.26		3 225 418.14		49 291.12	1.53
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 255 888.86		3 168 922.56		86 966.30	2.74
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	18 820.40		56 495.58		- 37 675.18	- 66.69

* 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 01/10/2023 AU 30/09/2024

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 2 473 548.43 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 225 382.15 Euros et dégageant un bénéfice de 18 820.40 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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	113 939		3 708
TOTAL	841 799		3 708
Prêts, autres immobilisations financières	112 400		
TOTAL	112 400		
TOTAL GENERAL	1 130 159		3 708

	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			117 647	117 647
TOTAL			845 507	845 507
Prêts, autres immobilisations financières		900	111 500	111 500
TOTAL		900	111 500	111 500
TOTAL GENERAL		900	1 132 967	1 132 967

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		36 695	5 130	0	41 824
Installations générales agencements aménagements constr.		417 194	38 812	0	456 006
Installations générales agencements aménagements divers		109 669	2 894	0	112 563
Matériel de transport		41 305			41 305
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		94 165	12 304	- 1	106 469
TOTAL		662 332	54 010	- 0	716 343
TOTAL GENERAL		699 027	59 140	0	758 167
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		5 130			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		38 812			
Instal.générales agenc.aménag.divers		2 894			
Matériel de bureau informatique mobilier		12 304			
TOTAL		54 010			
TOTAL GENERAL		59 140			

ANNEXE

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires		30 389			30 389
TOTAL		30 389			30 389

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	35 223	19 093	10 586		43 730
TOTAL	35 613	19 093	10 976		43 730
TOTAL GENERAL	35 613	49 482	10 976		74 119
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		49 482	10 586		
financières			390		

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	111 500		111 500
Clients douteux ou litigieux	6 491	6 491	
Autres créances clients	832 969	832 969	
Taxe sur la valeur ajoutée	39 865	39 865	
Débiteurs divers	974	974	
Charges constatées d'avance	25 211	25 211	
TOTAL	1 017 008	905 508	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	1 211	1 211		
Emprunts et dettes financières divers	3 000		3 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	222 257	222 257		
Personnel et comptes rattachés	225 768	225 768		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	169 295	169 295		
Taxe sur la valeur ajoutée	201 565	201 565		
Autres impôts taxes et assimilés	21 514	21 514		
Groupe et associés	367	367		
Autres dettes	17 925	17 925		
Produits constatés d'avance	152 456	152 456		
TOTAL	1 015 357	1 012 357	3 000	
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	367			

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
Disponibilités	27 862
Total	27 862

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 211
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 400
Dettes fiscales et sociales	332 023
Autres dettes	3 840
Total	504 474

ANNEXE

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	25 211
Total	25 211
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	152 456
Total	152 456

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

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	57 769	38 949
Résultat comptable (hors participation)	57 769	38 949

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

Engagements en matière de pensions	70 000
Total (1)	70 000

Les engagements de retraite ont été provisionnés pour les salariés âgés de 60 ans et plus au 30 septembre 2024.

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.

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 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 18 820,40 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	18 820,40 euros
Augmenté du « report à nouveau »	981,79 euros
TOTAL	19 802,19 euros

Au compte « autres réserves »	19 800,00 euros
Au compte « report à nouveau »	2,19 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% (**)
30/09/2021 (*)	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
30/09/2023 (*)	56 000 euros soit 2,80 euros par action	2 800 euros	53 200 euros

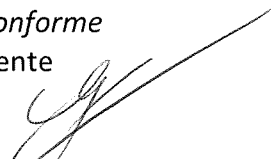
(*) Distributions de réserves au 7/12/2022, 31/08/2023 et 11/10/2024

(**) Dividendes versés à une personne morale

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Présidente


Aline GOURVES