

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2025 12			Exercice N-1 30/09/2024 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	45 645. 95	15 976. 80	19 798. 41	- 3 821. 61	- 19. 30
	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	485 564. 34	73 144. 16	102 702. 92	- 29 558. 76	- 28. 78
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	295 627. 69	265 530. 32	30 097. 37	26 461. 74	3 635. 63	13. 74
	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	111 500. 00		
Total II		1 141 795. 70	796 740. 61	345 055. 09	374 799. 83	- 29 744. 74	- 7. 94
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	825 580. 46	43 020. 78	782 559. 68	795 729. 56	- 13 169. 88	- 1. 66
	Autres créances	36 600. 28		36 600. 28	40 838. 21	- 4 237. 93	- 10. 38
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 207 500. 27		1 207 500. 27	1 236 970. 33	- 29 470. 06	- 2. 38
	Charges constatées d'avance (3)	25 213. 24		25 213. 24	25 210. 50	2. 74	0. 01
	Total III	2 094 894. 25	43 020. 78	2 051 873. 47	2 098 748. 60	- 46 875. 13	- 2. 23
	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)		3 236 689. 95	839 761. 39	2 396 928. 56	2 473 548. 43	- 76 619. 87	- 3. 10

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

Copie certifiée conforme

[Signature]

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2025 12	Exercice N-1 30/09/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	320 000.00	320 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	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	19 800.00	56 000.00	- 36 200.00	- 64.64
	Report à nouveau	2.19	981.79	- 979.60	- 99.78
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	21 285.50	18 820.40	2 465.10	13.10
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
Total I		1 393 087.69	1 427 802.19	- 34 714.50	- 2.43
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	44 870.00	30 389.00	14 481.00	47.65
	Total III	44 870.00	30 389.00	14 481.00	47.65
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	1 445.20	1 210.90	234.30	19.35
	Emprunts et dettes financières diverses	3 341.00	3 366.75	- 25.75	- 0.76
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	190 789.85	222 256.52	- 31 466.67	- 14.16
	Dettes fiscales et sociales	594 867.85	618 142.15	- 23 274.30	- 3.77
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	16 918.17	17 924.94	- 1 006.77	- 5.62
	Produits constatés d'avance (1)	151 608.80	152 455.98	- 847.18	- 0.56
Total IV		958 970.87	1 015 357.24	- 56 386.37	- 5.55
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 396 928.56	2 473 548.43	- 76 619.87	- 3.10

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

958 970.871 012 357.24

Copie certifiée conforme

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2025 12			Exercice N-1 30/09/2024 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	3 265 651. 94	1 500. 00	3 267 151. 94	3 225 382. 15	41 769. 79	1. 30
Chiffre d'affaires NET	3 265 651. 94	1 500. 00	3 267 151. 94	3 225 382. 15	41 769. 79	1. 30
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			15 201. 11	33 380. 65	- 18 179. 54	- 54. 46
Autres produits			2 001. 15	6. 46	1 994. 69	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			3 284 354. 20	3 258 769. 26	25 584. 94	0. 79
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 *			1 267 773. 57	1 242 113. 26	25 660. 31	2. 07
Impôts, taxes et versements assimilés			70 701. 47	68 913. 81	1 787. 66	2. 59
Salaires et traitements			1 253 828. 06	1 252 023. 15	1 804. 91	0. 14
Charges sociales			570 675. 53	545 227. 83	25 447. 70	4. 67
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			45 107. 75	59 139. 57	- 14 031. 82	- 23. 73
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			14 492. 18	19 093. 09	- 4 600. 91	- 24. 10
Dotations aux provisions			14 481. 00	30 389. 00	- 15 908. 00	- 52. 35
Autres charges			4 653. 14	10. 15	4 642. 99	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			3 241 712. 70	3 216 909. 86	24 802. 84	0. 77
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			42 641. 50	41 859. 40	782. 10	1. 87
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	
	30/09/2025	12	30/09/2024	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		15 550.00			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			390.00		- 390.00	- 100.00
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	15 550.00		15 940.00		- 390.00	- 2.45
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change			30.00		- 30.00	- 100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI			30.00		- 30.00	- 100.00
2. Résultat financier (V-VI)	15 550.00		15 910.00		- 360.00	- 2.26
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	58 191.50		57 769.40		422.10	0.73
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)	36 906.00		38 949.00		- 2 043.00	- 5.25
Total des produits (I+III+V+VII)	3 299 904.20		3 274 709.26		25 194.94	0.77
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 278 618.70		3 255 888.86		22 729.84	0.70
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	21 285.50		18 820.40		2 465.10	13.10

* 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 01/10/2024 AU 30/09/2025

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	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	8

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 396 928.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 267 151.94 Euros et dégageant un bénéfice de 21 285.50 Euros.

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

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		4 452
Matériel de transport	41 305		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	117 647		10 911
TOTAL	845 507		15 363
Prêts, autres immobilisations financières	111 500		
TOTAL	111 500		
TOTAL GENERAL	1 132 967		15 363

	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		0	132 299	132 299
Matériel de transport			41 305	41 305
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 534	122 024	122 024
TOTAL		6 534	854 336	854 336
Prêts, autres immobilisations financières			111 500	111 500
TOTAL			111 500	111 500
TOTAL GENERAL		6 534	1 141 796	1 141 796

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	41 824	3 822	0	45 646
Installations générales agencements aménagements constr.	456 006	29 559	0	485 564
Installations générales agencements aménagements divers	112 563	2 525	- 0	115 088
Matériel de transport	41 305			41 305
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	106 469	9 202	6 534	109 137
TOTAL	716 343	41 286	6 534	751 095
TOTAL GENERAL	758 167	45 108	6 534	796 741

ANNEXE

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 822				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	29 559				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 525				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 202				
TOTAL	41 286				
TOTAL GENERAL	45 108				

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	14 481			44 870
TOTAL	30 389	14 481			44 870

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	43 730	14 492	15 201		43 021
TOTAL	43 730	14 492	15 201		43 021
TOTAL GENERAL	74 119	28 973	15 201		87 891
Dont dotations et reprises d'exploitation		28 973	15 201		

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	4 460	4 460	
Autres créances clients	821 120	821 120	
Taxe sur la valeur ajoutée	33 585	33 585	
Groupe et associés	2 042	2 042	
Débiteurs divers	974	974	
Charges constatées d'avance	25 213	25 213	
TOTAL	998 894	887 394	111 500

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	1 445	1 445		
Emprunts et dettes financières divers	3 000	3 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	190 790	190 790		
Personnel et comptes rattachés	223 608	223 608		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	174 619	174 619		
Taxe sur la valeur ajoutée	175 835	175 835		
Autres impôts taxes et assimilés	20 806	20 806		
Groupe et associés	341	341		
Autres dettes	16 918	16 918		
Produits constatés d'avance	151 609	151 609		
TOTAL	958 971	958 971		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	341			

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
Disponibilités	4 3 4 1 2
Total	4 3 4 1 2

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	1 445
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 834
Dettes fiscales et sociales	331 132
Autres dettes	4 945
Total	466 357

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	25 213
Total	25 213
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	151 609
Total	151 609

ANNEXE

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

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	58 192	36 906
Résultat comptable (hors participation)	58 192	36 906

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

Engagements en matière de pensions	50 000
Total (1)	50 000

Les engagements de retraite ont été provisionnés pour les salariés âgés de 58 ans et plus au 30 septembre 2025.

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 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 21 285,50 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	21 285,50 euros
Augmenté du « report à nouveau »	2,19 euros
Prélèvement sur les « autres réserves »	18 800,00 euros
TOTAL	40 087,69 euros
A titre de dividendes	40 000,00 euros
Au compte « report à nouveau »	87,69 euros

Le dividende à répartir se trouve ainsi fixé à 2 euros par action.

Ce dividende sera payable à compter du 1^{er} juillet 2026.

Pour les actionnaires personnes physiques ce dividende est soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU), appelé aussi « flat tax », consistant en une imposition des distributions de dividendes à l'impôt sur le revenu à un taux forfaitaire unique de 12,80 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux au taux de 18,60 %, ce qui se traduit par une taxation globale de 31,40 %.

Les contribuables qui y ont intérêt peuvent toutefois opter pour l'imposition selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu (CGI art. 200 A, 2 nouveau), étant précisé que cette option est globale et concerne l'ensemble des revenus entrant dans le champ d'application du PFU. Dans ce cas le dividende est éligible à l'abattement de 40 %.

Pour les personnes morales, le dividende leur revenant est imposable pour son montant total ou d'après les modalités prévues aux articles 38 et 216 du même Code.

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% (**)
30/09/2022 (*)	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
30/09/2024 (*)	néant	néant	néant

(*) Distributions de réserves au 31/08/2023 et 11/10/2024

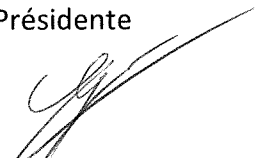
(**) Dividendes versés à une personne morale

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

La Présidente


Aline GOURVES