FIREX
Société par actions simplifiée au capital de 543 264 euros
Siège social : 2, Place du Paisy, 69570 DARDILLY
449 565 050 RCS LYON

*(la « **Société** »)*

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 8 FEVRIER 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 août 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à 367 506 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	367 506 euros
A titre de dividende global à l'associée unique Soit environ, 0.46 euros par action	250 000 euros
Le solde En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 937 044.	117 506 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 29 février 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 250 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice clos le 31 août 2020 :
200.000 euros, soit environ 0,37 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200.000 euros

Exercice clos le 31 août 2021 :
300.000 euros, soit environ 0,55 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300.000 euros

Exercice clos le 31 août 2022 :
400.000 euros, soit environ 0,74 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400.000 euros

Certifié conforme
La Présidente

Firex

SAS FIREX

2 PLACE DU PAISY

69570 DARDILLY

COMPTES ANNUELS au 31/08/2023

CERTIFIE CONFORME

LYON DARDILLY
2 place du Paisy
BP 97
69573 Dardilly Cedex

Tél. 04 37 49 99 99
E-mail. firex@firex.fr

www.firex.fr

1 BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : SAS FIREX — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 2 PLACE DU PAISY 69570 DARDILLY — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 44956505000019 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le 31082023 Net 3	N-1 31082022 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	24 083	AG 24 083		
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	448 784	AK	448 784	448 784
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	553 456	AU 489 767	63 689	62 481
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	265	BE	265	250
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	41 729	BI	41 729	41 729
	TOTAL (II)	BJ	1 068 316	BK 513 850	554 466	553 243
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP	76 500	BQ	76 500	76 500
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 136 657	BY 20 885	1 115 772	932 728
	Autres créances (3)	BZ	305 297	CA	305 297	394 078
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	1 256 446	CG	1 256 446	1 286 245
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	43 116	CI	43 116	55 844
	TOTAL (III)	CJ	2 818 015	CK 20 885	2 797 130	2 745 396
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	3 886 331	1A 534 735	3 351 596	3 298 639

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 41 729 | (3) Part à plus d'un an : CR

Classe de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Quadra

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

(2)

BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : SAS FIREX — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 543 264)	DA	543 264	543 264
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	54 326	54 326
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	819 538	819 053
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	367 506	400 486
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 784 635	1 817 129
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		25 000
	TOTAL (III)	DR		25 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	400	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	424 424	480 390
	Dettes fiscales et sociales	DY	458 309	413 069
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	138 830	18 052
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	545 000	545 000
	TOTAL (IV)	EC	1 566 962	1 456 511
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 351 596	3 298 639

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Ecart de réévaluation libre	1D		
	Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 566 962	1 456 511
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	400	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

FAIRE FAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : SAS FIREX — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N				Exercice (N-1)
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	FC		
	Production vendue biens*	FD		FE	FF		
	Production vendue services*	FG	4 033 800	FH	FI	4 033 800	4 239 686
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 033 800	FK	FL	4 033 800	4 239 686
	Production stockée*				FM		
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO	35 333	40 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	40 704	30 669
	Autres produits (1) (11)				FQ	88	2 491
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	4 109 925	4 312 846
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS		
	Variation de stock (marchandises)*				FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	1 995 046	2 221 434
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	14 249	21 375
	Salaires et traitements*				FY	1 130 850	1 069 449
	Charges sociales (10)				FZ	452 847	418 002
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	25 812	29 060
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	9 763	12 888
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)				GE	5 080	4 143
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	3 633 646	3 776 352
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	476 279	536 494
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	6	1
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	1 700	2 202
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
	Total des produits financiers (V)				GP	1 706	2 203
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR		
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
	Total des charges financières (VI)				GU		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	1 706	2 203
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	477 985	538 698

Cegid Quadra

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : SAS FIREX — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	16 800	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	16 800	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	10 444	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	10 444	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	6 356	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	116 835	138 212
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 128 431	4 315 049
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 760 925	3 914 564
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	367 506	400 486
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP		
	- Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	2 806	3 530
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 / dont cotisations Madelin A7			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PRODUITS ELEMENTS CEDES		16 800
VNC ELEMENTS CEDES	10 444	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

CADRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 351 596.42 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 033 800.16 Euros et dégageant un bénéfice de 367 505.95 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait ne mérite d'être signalé.

- 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 décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 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

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	472 866		
Installations générales agencements aménagements divers	171 070		4 021
Matériel de transport	28 030		33 443
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	325 784		
Emballages récupérables et divers	19 138		
TOTAL	544 022		37 464
Autres titres immobilisés	250		15
Prêts, autres immobilisations financières	41 729		
TOTAL	41 979		15
TOTAL GENERAL	1 058 867		37 479

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			472 866	
Installations générales agencements aménagements divers			175 091	
Matériel de transport		28 030	33 443	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			325 784	
Emballages récupérables et divers			19 138	
TOTAL		28 030	553 456	
Autres titres immobilisés			265	
Prêts, autres immobilisations financières			41 729	
TOTAL			41 994	
TOTAL GENERAL		28 030	1 068 316	

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	24 083			24 083
Installations générales agencements aménagements divers	135 931	9 808		145 739
Matériel de transport	13 849	13 785	17 586	10 048
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	321 536	1 945		323 482
Emballages récupérables et divers	10 225	273		10 498
TOTAL	481 541	25 812	17 586	489 767
TOTAL GENERAL	505 624	25 812	17 586	513 850

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 808				
Matériel de transport	13 785				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 945				
Emballages récupérables et divers	273				
TOTAL	25 812				
TOTAL GENERAL	25 812				

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
Autres provisions pour risques et charges	25 000		25 000		
TOTAL	25 000		25 000		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	24 020	9 763	12 898		20 885
TOTAL	24 020	9 763	12 898		20 885
TOTAL GENERAL	49 020	9 763	37 898		20 885
Dont dotations et reprises d'exploitation		9 763	37 898		

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	41 729	41 729	
Clients douteux ou litigieux	25 051	25 051	
Autres créances clients	1 111 606	1 111 606	
Personnel et comptes rattachés	491	491	
Taxe sur la valeur ajoutée	96 317	96 317	
Débiteurs divers	208 488	208 488	
Charges constatées d'avance	43 116	43 116	
TOTAL	1 526 798	1 526 798	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

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	400	400		
Fournisseurs et comptes rattachés	424 424	424 424		
Personnel et comptes rattachés	131 193	131 193		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	111 732	111 732		
Impôts sur les bénéfices	19 128	19 128		
Taxe sur la valeur ajoutée	189 417	189 417		
Autres impôts taxes et assimilés	6 839	6 839		
Autres dettes	138 830	138 830		
Produits constatés d'avance	545 000	545 000		
TOTAL	1 566 962	1 566 962		

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	1.0000	543 264			543 264

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	
DROIT PRESENTATION CLIENT.	385 935			385 935	
Total	385 935			385 935	

Les dispositions issues du règlement n°2015-06 instaurent l'obligation de réaliser un test de dépréciation au minimum une fois par exercice qu'il existe ou non un indice de perte de valeurs pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée.
Il n'y a aucune incidence sur les comptes annuels de l'entreprise suite au changement de règlementation.
En effet, la valeur du fonds commercial de 385 935 €uros est justifiée au regard des méthodes de valorisation du secteur d'activité.

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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	NA	NA
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	NA	NA
Matériels et outillages	NA	NA
Matériel de transport	NA	NA
Matériel bureau & informatique	Linéaire et dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 7 ans

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

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
Créances clients et comptes rattachés	2 400
Autres créances	14 272
Total	16 672

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 552
Dettes fiscales et sociales	186 781
Autres dettes	62 675
Total	285 007

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	43 116
Total	43 116
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	545 000
Total	545 000

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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.

Auditeurs Associés
Rhône-Alpes
commissaires aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

SAS FIREX LYON

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 543 264 EUROS

2 PLACE DU PAISY
69570 DARDILLY

RAPPORT
DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023

SARL au capital de 15 000 € - RCS LYON B 441 883 469 00039 - APE 6920Z

93, rue Président Édouard Herriot - 69002 LYON - Tél. 04 72 56 27 37 - Fax 04 72 56 27 30
E-mail : ph.godfroy@gmail.com

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Août 2023

A l'associé

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **FIREX LYON** relatifs à l'exercice clos le 31 Août 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévue par le code de commerce et par le code déontologique de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er Septembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les documents adressés à l'associé sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilité de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilité du commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité des la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.
En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une

anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels.

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon
Le 15 Janvier 2024

Le commissaire aux Comptes
Auditeurs Associés Rhône Alpes
Philippe GODFROY

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2023

Page 17

Désignation de l'entreprise : SAS FIREX — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : 2 PLACE DU PAISY 69570 DARDILLY — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 44956505000019 — Néant ☐*

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le 31082023 Net 3	N-1 31082022 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC		
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	24 083	AG 24 083		
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	448 784	AK	448 784	448 784
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	553 456	AU 489 767	63 689	62 481
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	265	BE	265	250
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	41 729	BI	41 729	41 729
	TOTAL (II)	BJ	1 068 316	BK 513 850	554 466	553 243
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP	76 500	BQ	76 500	76 500
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 136 657	BY 20 885	1 115 772	932 728
	Autres créances (3)	BZ	305 297	CA	305 297	394 078
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	1 256 446	CG	1 256 446	1 286 245
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	43 116	CI	43 116	55 844
	TOTAL (III)	CJ	2 818 015	CK 20 885	2 797 130	2 745 396
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	3 886 331	1A 534 735	3 351 596	3 298 639

Renvois : (1) Dont écart de fusion — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 41 729 — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété* : Immobilisations : — Stocks : — Créances :

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Imprimé N° 13654 en Euros — Edité le 18/12/2023 à 13:44

Formulaire obligatoire article 53 A du Code général des impôts

2 BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : SAS FIREX — Néant : ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 543 264)	DA	543 264	543 264
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	54 326	54 326
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EI)	DG	819 538	819 053
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	367 506	400 486
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 784 635	1 817 129
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		25 000
	TOTAL (III)	DR		25 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	400	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	424 424	480 390
	Dettes fiscales et sociales	DY	458 309	413 069
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	138 830	18 052
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	545 000	545 000
	TOTAL (IV)	EC	1 566 962	1 456 511
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 351 596	3 298 639

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1 566 962	1 456 511
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	400	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2023

Désignation de l'entreprise : SAS FIREX — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue — biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue — services*	FG	4 033 800	FH		FI	4 033 800	4 239 686
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 033 800	FK		FL	4 033 800	4 239 686
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	35 333	40 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	40 704	30 669
	Autres produits (1) (11)					FQ	88	2 491
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	4 109 925	4 312 846
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 995 046	2 221 434
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	14 249	21 375
	Salaires et traitements*					FY	1 130 850	1 069 449
	Charges sociales (10)					FZ	452 847	418 002
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux amortissements*					GA	25 812	29 060
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	9 763	12 888
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	5 080	4 143
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	3 633 646	3 776 352
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	476 279	536 494
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	6	1
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 700	2 202
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	1 706	2 203
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 706	2 203
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	477 985	538 698

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : SAS FIREX — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	16 800	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	16 800	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	10 444	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	10 444	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	6 356	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	116 835	138 212
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 128 431	4 315 049
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 760 925	3 914 564
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	367 506	400 486

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP		
	- Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	2 806	3 530
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		dont cotisations Madelin A7	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PRODUITS ELEMENTS CEDES		16 800
VNC ELEMENTS CEDES	10 444	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 351 596.42 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 033 800.16 Euros et dégageant un bénéfice de 367 505.95 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait ne mérite d'être signalé.

- 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 décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 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

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	472 866		
Installations générales agencements aménagements divers	171 070		4 021
Matériel de transport	28 030		33 443
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	325 784		
Emballages récupérables et divers	19 138		
TOTAL	544 022		37 464
Autres titres immobilisés	250		15
Prêts, autres immobilisations financières	41 729		
TOTAL	41 979		15
TOTAL GENERAL	1 058 867		37 479

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			472 866	
Installations générales agencements aménagements divers			175 091	
Matériel de transport		28 030	33 443	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			325 784	
Emballages récupérables et divers			19 138	
TOTAL		28 030	553 456	
Autres titres immobilisés			265	
Prêts, autres immobilisations financières			41 729	
TOTAL			41 994	
TOTAL GENERAL		28 030	1 068 316	

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	24 083			24 083
Installations générales agencements aménagements divers	135 931	9 808		145 739
Matériel de transport	13 849	13 785	17 586	10 048
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	321 536	1 945		323 482
Emballages récupérables et divers	10 225	273		10 498
TOTAL	481 541	25 812	17 586	489 767
TOTAL GENERAL	505 624	25 812	17 586	513 850

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 808				
Matériel de transport	13 785				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 945				
Emballages récupérables et divers	273				
TOTAL	25 812				
TOTAL GENERAL	25 812				

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
Autres provisions pour risques et charges	25 000		25 000		
TOTAL	25 000		25 000		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	24 020	9 763	12 898		20 885
TOTAL	24 020	9 763	12 898		20 885
TOTAL GENERAL	49 020	9 763	37 898		20 885
Dont dotations et reprises d'exploitation		9 763	37 898		

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	41 729	41 729	
Clients douteux ou litigieux	25 051	25 051	
Autres créances clients	1 111 606	1 111 606	
Personnel et comptes rattachés	491	491	
Taxe sur la valeur ajoutée	96 317	96 317	
Débiteurs divers	208 488	208 488	
Charges constatées d'avance	43 116	43 116	
TOTAL	1 526 798	1 526 798	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

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	400	400		
Fournisseurs et comptes rattachés	424 424	424 424		
Personnel et comptes rattachés	131 193	131 193		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	111 732	111 732		
Impôts sur les bénéfices	19 128	19 128		
Taxe sur la valeur ajoutée	189 417	189 417		
Autres impôts taxes et assimilés	6 839	6 839		
Autres dettes	138 830	138 830		
Produits constatés d'avance	545 000	545 000		
TOTAL	1 566 962	1 566 962		

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	1.0000	543 264			543 264

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	
DROIT PRESENTATION CLIENT.	385 935			385 935	
Total	385 935			385 935	

Les dispositions issues du règlement n°2015-06 instaurent l'obligation de réaliser un test de dépréciation au minimum une fois par exercice qu'il existe ou non un indice de perte de valeurs pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée.
Il n'y a aucune incidence sur les comptes annuels de l'entreprise suite au changement de règlementation.
En effet, la valeur du fonds commercial de 385 935 €uros est justifiée au regard des méthodes de valorisation du secteur d'activité.

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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	NA	NA
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	NA	NA
Matériels et outillages	NA	NA
Matériel de transport	NA	NA
Matériel bureau & informatique	Linéaire et dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 7 ans

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

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
Créances clients et comptes rattachés	2 400
Autres créances	14 272
Total	16 672

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 552
Dettes fiscales et sociales	186 781
Autres dettes	62 675
Total	285 007

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	43 116
Total	43 116
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	545 000
Total	545 000

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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.