Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 07/01/2025 - 509 - 1993 B 00265 - 390 236 073 - FALCOD

Geirec
Expertise Comptable
Conseil et Audit

Déposé au Greffe
le 31 DEC. 2024
sous le N° 509
RCS N° 93B265

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/05/2024 12			Exercice N-1 31/05/2023 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	1 300	1 300				
	Fonds commercial (1)	457 347		457 347	457 347		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	20 537	20 538	1-	1-		
	Installations techniques, matériel et outillage	76 567	26 876	49 691	69 119	19 428-	28.11-
	Autres immobilisations corporelles	1 156 832	163 230	993 602	871 916	121 686	13.96
	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	10 149		10 149	9 700	449	4.63
	Total II	1 722 732	211 943	1 510 789	1 408 081	102 707	7.29
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	1 322		1 322	813	509	62.67
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	236 380		236 380	204 829	31 552	15.40
	Avances et acomptes versés sur commandes				13 112	13 112-	100.00-
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	33 316	190	33 126	17 765	15 361	86.46
	Autres créances	221 848		221 848	240 050	18 202-	7.58-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	217 726		217 726	297 354	79 628-	26.78-
	Disponibilités	329 770		329 770	277 168	52 602	18.98
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	25 295		25 295	27 770	2 475-	8.91-
	Total III	1 065 658	190	1 065 468	1 078 861	13 394-	1.24-
	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)	2 788 390	212 133	2 576 256	2 486 943	89 313	3.59

CERTIFIÉ CONFORME

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/05/2024 12	Exercice N-1 31/05/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 280 000)	280 000	280 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	28 000	28 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	652 689	959 892	307 203-	32.00-
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	151 167-	264 203-	113 037	42.78
	Subventions d'investissement	3 592		3 592	
	Provisions réglementées				
	Total I	813 115	1 003 689	190 574-	18.99-
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	718 647	488 350	230 297	47.16
	Concours bancaires courants	250		250	
	Emprunts et dettes financières diverses	379 692	225 288	154 403	68.54
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	421 969	456 000	34 031-	7.46-
	Dettes fiscales et sociales	224 432	252 762	28 330-	11.21-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	526	60 816	60 290-	99.13-
	Autres dettes	17 626	37	17 589	NS
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 763 141	1 483 253	279 888	18.87
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 576 256	2 486 943	89 313	3.59
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 161 415	1 062 120		

ANNEXE

Exercice du 01/06/2023 au 31/05/2024

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/06/2023 au 31/05/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	458 647		
Installations générales agencements aménagements des constructions	43 682		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	168 031		2 990
Installations générales agencements aménagements divers	902 869		204 827
Matériel de transport	342		34 700
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	149 487		8 550
TOTAL	1 264 410		251 067
Prêts, autres immobilisations financières	9 700		449
TOTAL	9 700		449
TOTAL GENERAL	1 732 757		251 516

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			458 647	458 647
Installations générales agencements aménagements constr.		23 145	20 537	20 537
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		94 454	76 567	76 567
Installations générales agencements aménagements divers		143 182	964 514	964 514
Matériel de transport		342	34 700	34 700
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		418	157 618	157 618
TOTAL		261 541	1 253 936	1 253 936
Prêts, autres immobilisations financières			10 149	10 149
TOTAL			10 149	10 149
TOTAL GENERAL		261 541	1 722 732	1 722 732

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	1 300			1 300
Installations générales agencements aménagements constr.	43 682	0	23 145	20 538
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	98 912	22 212	94 248	26 876
Installations générales agencements aménagements divers	168 105	92 671	143 182	117 594
Matériel de transport	188	3 011	230	2 969
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 488	30 597	418	42 667
TOTAL	323 375	148 492	261 224	210 643
TOTAL GENERAL	324 675	148 492	261 224	211 943

ANNEXE

Exercice du 01/06/2023 au 31/05/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	0				
Instal.techniques matériel outillage indus.	15 865		6 347		
Instal.générales agenc.aménag.divers	92 671				
Matériel de transport	3 011				
Matériel de bureau informatique mobilier	30 597				
TOTAL	142 145		6 347		
TOTAL GENERAL	142 145		6 347		

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	190				190
Autres provisions pour dépréciation	570		570		
TOTAL	760		570		190
TOTAL GENERAL	760		570		190
Dont dotations et reprises					
d'exploitation			190		
financières			570		

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	10 149	0	10 149
Clients douteux ou litigieux	228	228	
Autres créances clients	33 088	33 088	
Personnel et comptes rattachés	3 623	3 623	
Impôts sur les bénéfices	60 211	60 211	
Taxe sur la valeur ajoutée	111 531	111 531	
Divers état et autres collectivités publiques	1 769	1 769	
Débiteurs divers	44 713	44 713	
Charges constatées d'avance	25 295	25 295	
TOTAL	290 608	280 459	10 149

ANNEXE

Exercice du 01/06/2023 au 31/05/2024

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	386	386		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	718 511	116 785	485 863	115 863
Fournisseurs et comptes rattachés	421 969	421 969		
Personnel et comptes rattachés	88 764	88 764		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	114 699	114 699		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 901	2 901		
Autres impôts taxes et assimilés	18 068	18 068		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	526	526		
Groupe et associés	379 692	379 692		
Autres dettes	17 626	17 626		
TOTAL	1 763 141	1 161 415	485 863	115 863
Emprunts souscrits en cours d'exercice	334 700			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	104 450			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	379 692			

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	112.0000	2 500			2 500

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	
FONDS COMMERCIAL SUIVANT ACCORD DE FUSION	76 225	381 123		457 348	
Total	76 225	381 123		457 348	

La société FALCOD est propriétaire d'un fonds de commerce exploité sous l'enseigne "Carrefour Contact". La durée de vie de ce fonds est présumée illimitée. Pour cette raison, il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
PROXIMAG	1 300	33.33

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

ANNEXE

Exercice du 01/06/2023 au 31/05/2024

d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions AAI	Linéaires	3 à 15 ans
Agencements et aménagements	Linéaires	4 à 10 ans
Installations techniques	Linéaires	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaires	3 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaires	5 ans
Matériel de bureau	Linéaires	5 ans
Mobilier	Linéaires	5 à 7 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks de marchandises ont été valorisés au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :
- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/06/2023 au 31/05/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	4 063
Autres créances	23 055
Total	27 118

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	136
Emprunts et dettes financières diverses	16 033
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 986
Dettes fiscales et sociales	166 539
Total	233 693

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	25 295
Total	25 295

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 003 689
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	43 000-
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	960 689
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	960 689
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, reserves, report a nouveau	151 166-
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	3 593
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	813 116
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	147 573-
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	147 573-

ANNEXE

Exercice du 01/06/2023 au 31/05/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	25
Total	26

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 514 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 514 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 30/01/2023
Montant initial de cette garantie : 500 000
Montant restant dû en capital : 417 660
Date de fin d'échéance de la garantie : 15/03/2030
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 04/07/2023
Montant initial de cette garantie : 300 000
Montant restant dû en capital : 268 249
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/07/2030
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

ANNEXE

Exercice du 01/06/2023 au 31/05/2024

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				67 235	67 235
Redevances payées - cumuls exercices antérieurs				24 575	24 575
Total				24 575	24 575
Montant en charge sur l'exercice				4 100	4 100

Crédit-Bail du Land Rover.

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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	96 348
55 à 59 ans	6 à 10 ans	13 842
45 à 54 ans	11 à 20 ans	17 421
35 à 44 ans	21 à 30 ans	13 639
moins de 35 ans	plus de 30 ans	2 699
Engagement total		143 949

Hypothèses de calculs retenues

La société FALCOD a souscrit un contrat de gestion externe des indemnités de fin de carrière, dont le montant capitalisé au 31/12/2023 est de 19 631.28 Euros.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/06/2023 au 31/05/2024

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Autres produits exceptionnels	2 366	
- Produits sur exercices antérieurs	70	
- QP subvention d'investissement	408	
- Produits de cession d'immobilisations	5 312	
Total	8 156	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	110	
- Pertes exceptionnelles	2 852	
- Valeur des immobilisations cédées	317	
- Dotaitons exceptionnelles	6 347	
Total	9 626	

FALCOD
Société par actions simplifiée
au capital de 280 000 euros
Siège social : 6 rue Le Lou du Breil, 44100 NANTES
390236073 RCS NANTES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 NOVEMBRE 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mai 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 mai 2024 s'élevant à -151 166,59 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice -151 166,59 euros

En totalité au compte « Autres réserves » s'élevant ainsi à la somme de 501 522,56 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

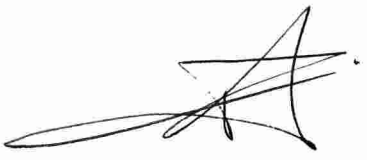
Exercice clos le 31 mai 2021 :
50 000,00 euros, soit 20,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000,00 euros

Exercice clos le 31 mai 2022 :
72 000,00 euros, soit 28,80 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 72 000,00 euros

Exercice clos le 31 mai 2023 :
43 000,00 euros, soit 17,20 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 43 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 novembre 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président

CERTIFIÉ CONFORME