Docusign Envelope ID: 944B3B21-496F-429A-A3C0-85B3FD89CAEB

SECOVI

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

SAS FICORA
13 AVENUE DU BEAUVAISIS
P.A.E. DU HAUT VILLE

60000 BEAUVAIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/07/2024 au 30/06/2025

Signé par :
Philippe Compain
67C7B6F26D8F445...

605 rue St-Fuscien 80000 Amiens

Docusign Envelope ID: 944B3B21-496F-429A-A3C0-85B3FD89CAEB

COMPTES ANNUELS

Signé par :
Philippe Compain
67C7B6F26D8F445...

Bilan Actif

		30/06/2025			30/06/2024
		Brut	Amort. et Déprec.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	23 802	16 530	7 272	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	427 916		427 916	427 916
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	124 388	103 874	20 514	22 860
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	50 000		50 000	50 000
	TOTAL (II)	626 106	120 404	505 702	500 776
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	5 514		5 514	5 162
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	127 245	491	126 754	140 540
	Autres créances	814 333		814 333	915 958
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	224 665		224 665	73 297
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 076		5 076	3 521
	TOTAL (III)	1 176 831	491	1 176 341	1 138 478
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 802 937	120 895	1 682 042	1 639 254
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			50 000	50 000
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		30/06/2025	30/06/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	380 000	380 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	38 000	38 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	217 273	212 857
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	423 998	404 415
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 059 271	1 035 273
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	490	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 728	14 889
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	193 682	185 766
	Dettes fiscales et sociales	119 644	107 113
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	303 228	296 213
	Total des dettes	622 771	603 981
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 682 042	1 639 254

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	423 998,15	404 415,48
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	622 771	603 981
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	490	
(3)	Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: 944B3B21-496F-429A-A3C0-85B3FD89CAEB

ANNEXE

Signé par :
Philippe Compain
67C7B6F26D8F445...

Docusign Envelope ID: 944B3B21-496F-429A-A3C0-85B3FD89CAEB

Règles et Méthodes Comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 682 042** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 466 155** euros et un total **charges** de **1 042 157** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **423 998** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2024** et finit le **30/06/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d’échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Docusign Envelope ID: 944B3B21-496F-429A-A3C0-85B3FD89CAEB

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production et les produits finis ont été évalués à leur coût de production, en éliminant la sous-activité.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est inférieure.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Docusign Envelope ID: 944B3B21-496F-429A-A3C0-85B3FD89CAEB

Règles et Méthodes Comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Docusign Envelope ID: 944B3B21-496F-429A-A3C0-85B3FD89CAEB

Produits à recevoir (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	17 790	2 334	15 456	662,2
Autres créances	43 783	49 174	(5 392)	-10,96
TOTAL	61 573	51 508	10 064	19,54

Docusign Envelope ID: 944B3B21-496F-429A-A3C0-85B3FD89CAEB

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	5 076	3 521	1 555	44,16
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	5 076	3 521	1 555	44,16

Docusign Envelope ID: 944B3B21-496F-429A-A3C0-85B3FD89CAEB

Charges à payer (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	490		490	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 759	142 401	4 358	3,06
Dettes fiscales et sociales	58 204	48 771	9 433	19,34
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	205 453	191 173	14 280	7,47

Docusign Envelope ID: 944B3B21-496F-429A-A3C0-85B3FD89CAEB

Produits constatés d'avance (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	303 228	296 213	7 015	2,37
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	303 228	296 213	7 015	2,37

Docusign Envelope ID: 944B3B21-496F-429A-A3C0-85B3FD89CAEB

FICORA

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 380.000,00 euros
Siège social : 13, Avenue du Beauvaisis - PAE du Haut Villé 60000 BEAUVAIS
RCS BEAUVAIS 439.829.565

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 DÉCEMBRE 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2025

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à 423 998,15 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 423 998,15 euros

À titre de dividende global à l'Associée Unique ..... 400 000,00 euros
Soit 10,53 euros par action

Le solde ..... 23 998,15 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 241 271,11 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du30 décembre 2025.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 400.000,00 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 :

DATES DE CLOTURE	DIVIDENDES VERSES	REFACTION DE 40 % SUR LES DIVIDENDES	
		DIVIDENDE ELIGIBLE	DIVIDENDE NON ELIGIBLE
30/06/2024	400.000,00 € Soit 10,53 € par titre	/	400.000,00 €
30/06/2023	345.000,00 € Soit 9,08 € par titre	/	345.000,00 €
30/06/2022	320.000,00 € Soit 8,42 € par titre	/	320.000,00 €

Certifié conforme
Le Président

Signé par :
Philippe Compain
67C7B6F26D8F445...