FD SERVICES
Société à responsabilité limitée
au capital de 59 200 euros
Siège social : Bâtiment Agora -12 rue du Galus
33700 MERIGNAC
352 421 515 RCS BORDEAUX

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 25 JUIN 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à -72 049,52 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-72 049,52 euros
Report à nouveau antérieur :	-341 215,92 euros
Au compte **« report à nouveau »**	-72 049,52 euros

S'élevant ainsi à -413 265,44 euros

L'Associée Unique constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos au 31 décembre 2025, que les capitaux propres de la Société n'ont pas été reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social.

Certifié conforme
La Gérance

Signature

Signé par Clélia VENEC
Le 25 juin 2026

Signed with Universign doc_40eO tx_xyL0AWWADzm9

Assemblée Générale Ordinaire Annuelle
du 25 juin 2026

Signature

Signé par Clélia VENEC
Le 25 juin 2026

Signed with Universign
doc_60r
tx_xyL0AWWADzm9

FD SERVICES
Bâtiment Agora 12 rue du Galus
33700 MERIGNAC

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	31/12/2025 Brut	31/12/2025 Amort. et Dépréc.	31/12/2025 Net	30/09/2024 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	51 313,21	33 643,26	17 669,95	
Fonds commercial (1)	333 333,34		333 333,34	333 333,34
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 585,30	681,68	903,62	1 299,95
Installations techniques,mat. et outillage indus.	41 607,42	26 092,39	15 515,03	20 707,47
Autres immobilisations corporelles	15 428,53	14 160,74	1 267,79	1 258,86
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	2 500,00	2 500,00		
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 500,00		4 500,00	4 500,00
TOTAL (II)	**450 267,80**	**77 078,07**	**373 189,73**	**361 099,62**
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 120,00		1 120,00	1 502,00
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes	28 768,04		28 768,04	
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	191 826,65	4 597,48	187 229,17	175 986,14
Autres créances	4 904,27		4 904,27	58 307,75
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	118 873,16		118 873,16	77 686,23
COMPTES DE REGULARISATION Charges constatées d'avance				
TOTAL (III)	**345 492,12**	**4 597,48**	**340 894,64**	**313 482,12**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	202,62		202,62	
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**795 962,54**	**81 675,55**	**714 286,99**	**674 581,74**

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	4 500,00	4 500,00
(3) dont créances à plus d'un an		168 585,14

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	59 200,00	59 200,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	303 800,00	303 800,00
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 920,00	5 920,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(341 215,92)	(1 667,00)
	Résultat de l'exercice	**(72 049,52)**	**(339 548,92)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**(44 345,44)**	**27 704,08**
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)		137 740,36
	Emprunts et dettes financières divers (3)	270,29	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		273,00
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 266,96	64 625,26
	Dettes fiscales et sociales	191 089,74	326 888,83
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	529 592,29	117 350,21
	Produits constatés d'avance (1)	413,15	
	Total des dettes	**758 632,43**	**646 877,66**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**714 286,99**	**674 581,74**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(72 049,52)	(339 548,92)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	758 632,43	592 159,92
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		31 915,96
(3)	Dont emprunts participatifs		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **714 287** euros**.**

L'exercice considéré débute le **01/10/2024** et finit le **31/12/2025.**
Il a une durée de **15** 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2023, modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au Plan Comptable Général.

Indication et justification des dérogations en précisant leur influence sur le patrimoine, la situation financière et les résultats :
a. aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels ;
b. à la durée de l'exercice comptable.

L'entité déroge-t-elle aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels ?

Oui (Indiquer et justifier les dérogations en précisant leur influence sur le patrimoine, la situation financière et les résultats)
Non

La durée de l'exercice comptable est-elle de 12 mois ?
Oui
Non (Indiquer et justifier la durée de l'exercice comptable)

Liste des principales méthodes retenues par l'entité lorsqu'il existe un choix de méthode ou lorsqu'il n'existe pas de méthode explicite applicable à la transaction.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

(Possibilité de présenter la méthode comptable utilisée sur l'annexe décrivant l'élément visé par la méthode)

Comptabilisation des frais de constitution, de transformation et de premier établissement en application de l'article 212-9
Actif comme frais d'établissement
Charges

Comptabilisation des frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport en application de l'article 212-9
Charges
Actif comme frais d'établissement
Imputés sur les primes d'émission et de fusion. Si la prime est insuffisante pour permettre l'imputation de la totalité des frais, l'excédent des frais est comptabilisé en charges.

Comptabilisation des coûts de développement et des frais de création de site internet en application des articles 212-3 et 612-1
Actif
Charges

Comptabilisation des frais externes afférents à des formations nécessaires à la mise en service des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 213-8
Incorporation dans le coût de l'actif
Charges

Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles en application des articles 213-8 et 213-22
Incorporation dans le coût de l'actif
Charges

Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations financières en application des articles 221-1 et 222-1
Incorporation dans le coût de l'actif
Charges

Évaluation des titres des sociétés contrôlées de manière exclusive en application de l'article 221-4
Évaluation par équivalence
Évaluation au coût historique

Évaluation des stocks en application de l'article 213-34
Coût moyen unitaire pondéré (CUMP)
Premier entré, premier sorti (PEPS – FIFO)

Comptabilisation des frais d'émission des emprunts en application de l'article 212-11

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Actif
Charges

Comptabilisation des subventions d'investissement en application de l'article 312-1
Capitaux propres
Produits

Engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires
Provision
Informations dans l'annexe

Comptabilisation des programmes pluriannuels de gros entretien ou de grandes révisions en application de l'article 214-10
Composant distinct de l'immobilisation
Provision pour gros entretien

Amortissement des primes de remboursement des emprunts en application de l'article 212-10
Au prorata des intérêts courus
Par fractions égales

Comptabilisation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'un actif éligible en application de l'article 213-9
Incorporation dans le coût de l'actif
Charges

Reconnaissance du chiffre d'affaires relatif aux contrats à long terme en application de l'article 622-2
Méthode à l'avancement
Méthode à l'achèvement

Comptabilisation des primes d'option en application de l'article 628-12
Étalées dans le compte de résultat sur la période de couverture
Constatées en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert

Report / déport du change à terme en application de l'article 628-13
Étalé dans le compte de résultat
Constaté en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert

Méthodes comptables adoptées pour la comptabilisation de transactions pour lesquelles il n'existe pas de méthode explicite
(A détailler)

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification :

Amortissement des fonds commerciaux sur 10 ans en application de l'article 214-3
Oui
Non

Utilisation de la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles en application de
l'article 214-13
Oui
Non

Informations sur les événements n'ayant aucun lien direct prépondérant avec une situation existant à la clôture de l'exercice survenus entre la date de clôture et la date d'établissement des comptes.

Toute information d'importance significative nécessaire à la bonne compréhension des comptes annuels qui ne serait pas détaillée par ailleurs dans l'annexe.

CHANGEMENT COMPTABLE

Changement de réglementation comptable

Présentation du changement de règlementation comptable affectant l'entité
(Indiquer les postes impactés et le montant à l'ouverture de l'exercice N)

Ce changement a-t-il été appliqué de manière rétrospective ?
oui
non

Si oui, indiquer les postes impactés sur l'exercice N et les postes de l'exercice N-1 retraités selon la nouvelle méthode

Exercice N	Montant N
Poste 1	
Poste 2	
Exercice N-1	Montant N-1
Poste 1	
Poste 2	

Changement de méthode à l'initiative de l'entité

Présentation du changement de méthode comptable

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

(Indiquer les postes impactés et le montant à l'ouverture de l'exercice N)

Ce changement a été appliqué de manière :
prospective
rétrospective

Si changement appliqué de manière rétrospective, indiquer les postes impactés sur l'exercice N et les postes de l'exercice N-1 retraités selon la nouvelle méthode

Exercice N	Montant N
Poste 1	
Poste 2	

Exercice N-1	Montant N-1
Poste 1	
Poste 2	

Changement d'estimation

Présentation du changement d'estimation

Correction d'erreurs

Présentation de l'erreur corrigée

Indiquer les postes impactés sur l'exercice N et les postes de l'exercice N-1 corrigés

Exercice N	Montant N
Poste 1	
Poste 2	

Exercice N-1	Montant N-1
Poste 1	
Poste 2	

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	335 164,94		49 481,61			384 646,55
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**335 164,94**		**49 481,61**			**384 646,55**
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement	1 585,30					1 585,30
Instal technique, matériel outillage industriels	40 757,44		849,98			41 607,42
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	10 028,03					10 028,03
Matériel de bureau, mobilier	4 568,00		832,50			5 400,50
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**56 938,77**		**1 682,48**			**58 621,25**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations			2 500,00			2 500,00
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	4 500,00					4 500,00
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**4 500,00**		**2 500,00**			**7 000,00**
TOTAL	**396 603,71**		**53 664,09**			**450 267,80**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	24 598,44	9 044,82		33 643,26
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**24 598,44**	**9 044,82**		**33 643,26**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	285,35	396,33		681,68
	Instal technique, matériel outillage industriels	20 049,97	6 042,42		26 092,39
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	9 525,90	502,13		10 028,03
	Matériel de bureau, mobilier	3 811,27	321,44		4 132,71
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**33 672,49**	**7 262,32**		**40 934,81**
	TOTAL	**58 270,93**	**16 307,14**		**74 578,07**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation		2 500,00		2 500,00
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	63 062,64	4 597,48	63 062,64	4 597,48
	Autres	253 873,19		253 873,19	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**316 935,83**	**7 097,48**	**316 935,83**	**7 097,48**
	TOTAL GENERAL	**316 935,83**	**7 097,48**	**316 935,83**	**7 097,48**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		4 597,48	316 935,83	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 500,00	4 500,00	
	Clients douteux ou litigieux	5 516,98	5 516,98	
	Autres créances clients	186 309,67	186 309,67	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 297,81	3 297,81	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 598,81	1 598,81	
	Débiteurs divers	7,65	7,65	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**201 230,92**	**201 230,92**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	37 266,96	37 266,96		
	Personnel et comptes rattachés	85 170,83	85 170,83		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 403,89	43 403,89		
	Impôts sur les bénéfices	499,00	499,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	42 485,97	42 485,97		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 530,05	19 530,05		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	270,29	270,29		
	Autres dettes	529 592,29	529 592,29		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	413,15	413,15		
	TOTAL DES DETTES	**758 632,43**	**758 632,43**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 61 980,59
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 167 804,99
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 270,29

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

	31/12/2025
Total des Produits à recevoir	

Produits à recevoir (détail)
au 31/12/2025

Libellé	Montant
Totalisation	