

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 07891 Numéro SIREN : 487 997 520 Nom ou dénomination : FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT
--

Ce dépôt a été enregistré le 09/02/2022 sous le numéro de dépôt 14714



20220147142020

DATE DEPOT : 09/02/2022

N° DE DEPOT : 14714

N° GESTION : 2006B07891

N° SIREN : 487997520

DENOMINATION : FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

ADRESSE : 134 boulevard Haussmann 75008 Paris

MILLESIME : 2020

Greffier du Tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :

09 FEV. 2022

Sous le N° :

074 714

FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 1.500.000 €

Siège social : 134 Boulevard Haussmann
75008 PARIS

487 997 520 RCS PARIS (2006 B 07891)

SIRET 487 997 520 00027

**DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE
DU 30 AVRIL 2021**

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT PAR LE PRESIDENT

L'Assemblée Générale approuve l'affectation et la répartition du résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 proposées et en conséquence décide d'affecter :

- Le bénéfice, qui ressort à + 191.520,42 €

Comme suit :

- En réserve réglementée (œuvre d'art), pour	1.000,00 €
- En distribution de dividendes, pour	152.917,80 €
- Le solde au compte report à nouveau, soit.....	37.602,62 €

Cette distribution de dividendes fait ressortir un dividende de 1,40 € par action et sera mise en paiement à compter de la présente Assemblée Générale. Ces dividendes sont éligibles, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement prévu à l'article 158, 3. 2° du CGI dans les conditions légales et réglementaires.

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT (DEUXIEME RESOLUTION)

L'Assemblée Générale approuve l'affectation et la répartition du résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 proposées et en conséquence décide d'affecter :

- Le bénéfice, qui ressort à + 191.520,42 €

Comme suit :

- En réserve réglementée (œuvre d'art), pour	1.000,00 €
- En distribution de dividendes, pour	152.917,80 €
- Le solde au compte report à nouveau, soit.....	37.602,62 €

Cette distribution de dividendes fait ressortir un dividende de 1,40 € par action et sera mise en paiement à compter de la présente Assemblée Générale. Ces dividendes sont éligibles, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement prévu à l'article 158, 3. 2° du CGI dans les conditions légales et réglementaires.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.



**Fiduciaire
Expertise
Audit**

Expertise comptable
Commissariat aux comptes
Audit et Conseil

SAS FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

Numéro SIRET : **48799752000027**
Code APE : **6920Z**

**134 Boulevard Haussmann
75008 PARIS**

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2020 au 31/12/2020

certifié conforme

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'certifié conforme' followed by a stylized signature.

Sommaire

Bilan	2
Compte de résultat	5
Annexe	8

SAS FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

Bilan

certifié conforme 

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	1 277	1 277		18
Fonds commercial	570 000		570 000	570 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	25 159	12 590	12 569	6 825
Immobilisations en cours	1 850		1 850	
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	3 493 663		3 493 663	3 493 378
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	4 091 949	13 867	4 078 082	4 070 221
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	443 214	61 786	381 428	294 284
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	1 292		1 292	619
. Personnel	2 456		2 456	5 310
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	7 373		7 373	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	12 174		12 174	8 459
. Autres				140
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	221 912		221 912	117 966
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	688 420	61 786	626 635	426 778
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif				
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 780 369	75 652	4 704 717	4 496 999

certifié conforme 1/2

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 1 500 000)	1 500 000	1 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	150 000	150 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	4 000	3 000
Autres réserves	1 600 000	1 547 932
Report à nouveau	150 917	69 852
Résultat de l'exercice	191 520	188 747
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	3 596 437	3 459 530
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	78 377	63 886
TOTAL (III)	78 377	63 886
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	488 780	598 153
. Découverts, concours bancaires	405	335
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	202 177	124 760
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 493	61 373
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	48 452	36 652
. Organismes sociaux	53 592	42 076
. Etat, impôts sur les bénéfices		3 647
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	97 498	88 612
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	11 818	7 860
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	29 688	6 115
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	28 000	4 000
TOTAL (IV)	1 029 902	973 583
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	4 704 717	4 496 999

certifié conforme



SAS FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	1 517 703		1 517 703	1 518 685
Chiffres d'affaires Nets	1 517 703		1 517 703	1 518 685
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			42 033	38 496
Autres produits			1	0
Total des produits d'exploitation (I)			1 559 737	1 557 181
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approv.)				
Autres achats et charges externes			603 771	616 243
Impôts, taxes et versements assimilés			14 727	12 493
Salaires et traitements			510 447	496 352
Charges sociales			215 204	209 724
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 101	3 596
Dotations aux provisions sur immobilisations				9 732
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			14 491	17 375
Autres charges			33 919	3
Total des charges d'exploitation (II)			1 395 660	1 365 519
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			164 077	191 663
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations			78 767	56 262
Produits des autres valeurs mobilières et créances				140
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (V)			78 767	56 402
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			7 708	8 330
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			7 708	8 330
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			71 059	48 072
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			235 135	239 735

certifié conforme 17

Compte de résultat (suite)

		Présenté en Euros	
	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels (VII)			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Total des charges exceptionnelles (VIII)			
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			
Participation des salariés (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)	43 615	50 988	
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 638 504	1 613 583	
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 446 984	1 424 836	
RESULTAT NET	191 520	188 747	
Dont Crédit-bail mobilier		4 485	
Dont Crédit-bail immobilier			

Page 6
cc. to: [unclear] [unclear] [unclear]

SAS FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

Annexe



Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 4 704 716,71 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 191 520,42 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2020 ont été arrêtés par le Président le 31/03/2021.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Informations complémentaires

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 26/12/2016, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations incorporelles et Corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Amortissements

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

- * Matériel informatique : 3 ans à 4 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Fonds de Commerce

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que le fonds de commerce n'a pas une durée de vie limitée et, à ce titre, il n'est pas amorti.

Compte tenu de sa valeur, ce fonds n'a pas donné lieu à dépréciation.

Titres de Participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et Dettes

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

Engagements de Retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une provision.

Cette provision est calculée selon une méthode prospective qui prend en compte les hypothèses suivantes :

- | | |
|---|---------|
| - Taux d'actualisation financière annuel des sommes investies | 0,30 % |
| - Taux de charges patronales moyen pour les cadres | 44,00 % |
| - Taux de charges patronales moyen pour les non cadres | 40,00 % |
| - Taux d'évolution salariale | 2,00 % |

Informations complémentaires

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour nos clients, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Nos activités ont commencé à être affectées par la Covid-19 en 2020 et continueront à être impactées significativement en 2021. Notre organisation interne s'est adaptée à ce contexte inédit. Par ailleurs, notre entité, compte tenu de sa structure financière, n'a pas fait appel aux aides d'Etat.



Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	572 974		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	214		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 869		8 828
Emballages récupérables et divers	5 000		
Immobilisations corporelles en cours			1 850
Avances et acomptes			
TOTAL	23 083		10 678
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	3 493 378		285
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	3 493 378		285
TOTAL GENERAL	4 089 434		10 963

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		1 697	571 277	1 277
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			214	214
Matériel de bureau, informatique, mobilier		6 751	19 945	19 945
Emballages récupérables et divers			5 000	5 000
Immobilisations corporelles en cours			1 850	
Avances et acomptes				
TOTAL		6 751	27 009	25 159
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			3 493 663	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			3 493 663	
TOTAL GENERAL		8 448	4 091 949	26 436

44

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	2 956	18	1 697	1 277
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	16 257	3 084	6 751	12 590
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	16 257	3 084	6 751	12 590
TOTAL GENERAL	19 214	3 101	8 448	13 867

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	63 886	14 491		78 377
TOTAL Provisions	63 886	14 491		78 377
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	103 819		42 033	61 786
TOTAL Dépréciations	103 819		42 033	61 786
TOTAL GENERAL	167 705	14 491	42 033	140 163
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		14 491	42 033	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	74 075	74 075	
Autres créances clients	369 139	369 139	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 456	2 456	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	7 373	7 373	
- T.V.A	12 174	12 174	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 292	1 292	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	466 508	466 508	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	405	405		
- plus d'un an	488 780	110 912	377 868	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	69 493	69 493		
Personnel et comptes rattachés	48 452	48 452		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 592	53 592		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	97 498	97 498		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	11 818	11 818		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	202 177	202 177		
Autres dettes	29 688	29 688		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	28 000	28 000		
TOTAL GENERAL	1 029 902	652 034	377 868	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	109 287			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	698			

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Acquisition fonds 2006	200 000			200 000
Acquisition fonds 2011	370 000			370 000

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	25 928
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	25 928

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	797
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 254
Dettes fiscales et sociales	77 703
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	8 011
TOTAL	104 764

A

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		28 000
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL		28 000

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	109.227	13,73...
Actions émises pendant l'exercice	0	
Actions rachetées et annulées pendant l'exercice	0	
Actions composant le capital social en fin d'exercice	109.227	13,73...

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Nantissement de parts sociales PREVIGEST en garantie d'un emprunt auprès du Crédit Agricole dont le capital restant dû au 31.12.2020 est de 344 255 €	344.255
TOTAL	344.255

Effectif moyen

Effectif moyen : 6 salariés

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<i>Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
FIDUCIAIRE EXPERTISES CONSEILS	1.000.000	1.217.009	99,99	2.479.663	2.479.663	0	0	2.298.397	61.136	0
PREVIGEST	450.000	186.669	83,35	1.009.000	1.009.000	0	0	1.089.505	108.662	78.767
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SARL DK PARTNERS	25.000	0	20,00	5.000	5.000	0	0	90.104	0	0