

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 27/04/2023 sous le numéro de dépôt 18939



20230189392021

DATE DEPOT : 27/04/2023

N° DE DEPOT : 18939

N° GESTION : 2006B07891

N° SIREN : 487997520

DENOMINATION : FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

ADRESSE : 134 boulevard Haussmann 75008 Paris

MILLESIME : 2021

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

Greffier du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :
04 MAI 2023
Sous le N° : 18938 MB

**DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE
DU 28 AVRIL 2022**

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT PAR LE PRESIDENT

L'Assemblée Générale approuve l'affectation et la répartition du résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 proposées et en conséquence décide d'affecter :

- Le bénéfice, qui ressort à + 254.477,85 €

Comme suit :

- En distribution de dividendes, pour 169.301,85 €
- Le solde au compte report à nouveau, soit 85.176,00 €

Cette distribution de dividendes fait ressortir un dividende de 1,55 € 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 31/12/2021 proposées et en conséquence décide d'affecter :

- Le bénéfice, qui ressort à + 254.477,85 €

Comme suit :

- En distribution de dividendes, pour 169.301,85 €
- Le solde au compte report à nouveau, soit 85.176,00 €

Cette distribution de dividendes fait ressortir un dividende de 1,55 € 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.

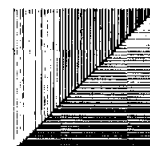
SAS FIDUCIAIRE EXPERTISES AUDIT

Numéro SIRET : 48799752000027
Code APE : 6920Z

134 BOULEVARD HAUSSMANN
75008 PARIS

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2021 au 31/12/2021

Certifié conforme 



SAS FIDUCIAIRE EXPERTISES AUDIT

Bilan



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (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		
Fonds commercial	570 000		570 000	570 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	28 776	16 709	12 067	12 569
Immobilisations en cours				1 850
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	3 493 663		3 493 663	3 493 663
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	4 093 715	17 986	4 075 729	4 078 082
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	364 738	30 968	333 770	381 428
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	350		350	1 292
. Personnel	2 143		2 143	2 456
. Organismes sociaux	56		56	
. Etat, impôts sur les bénéfices	11 341		11 341	7 373
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	15 741		15 741	12 174
. Autres	6 616		6 616	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	158 360		158 360	221 912
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	559 345	30 968	528 377	626 635
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 653 060	48 954	4 604 106	4 704 717

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (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	5 000	4 000
Autres réserves	1 600 000	1 600 000
Report à nouveau	188 519	150 917
Résultat de l'exercice	254 478	191 520
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	3 697 997	3 596 437
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	76 192	78 377
TOTAL (III)	76 192	78 377
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	378 174	488 780
. Découverts, concours bancaires	391	405
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	158 402	202 177
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	93 919	69 493
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	39 931	48 452
. Organismes sociaux	45 832	53 592
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	83 250	97 498
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	10 410	11 818
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 609	29 688
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	10 000	28 000
TOTAL (IV)	829 917	1 029 902
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	4 604 106	4 704 717

SAS FIDUCIAIRE EXPERTISES AUDIT

Compte de résultat



Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	1 531 709		1 531 709	1 517 703
Chiffres d'affaires Nets	1 531 709		1 531 709	1 517 703
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			37 788	42 033
Autres produits			1	1
Total des produits d'exploitation (I)			1 569 498	1 559 737
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			653 665	603 771
Impôts, taxes et versements assimilés			14 324	14 727
Salaires et traitements			508 264	510 447
Charges sociales			216 915	215 204
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 119	3 101
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				14 491
Autres charges			28 317	33 919
Total des charges d'exploitation (II)			1 425 604	1 395 660
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			143 894	164 077
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			150 019	78 767
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
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)			150 019	78 767
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			7 160	7 708
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			7 160	7 708
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			142 859	71 059
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			286 753	235 135

Ph

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (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)	32 275	43 615
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 719 517	1 638 504
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 465 039	1 446 984
RESULTAT NET	254 478	191 520
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		



SAS FIDUCIAIRE EXPERTISES AUDIT

Annexe



Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 4 604 106,08 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 254 477,85 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021 ont été arrêtés par le Président le 28/03/2022.



SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Informations complémentaires
- Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

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 31/12/2021 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 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,

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 de vie prévue :

- * 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.

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 PARTICIPATION

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.

CREANCES 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	0,80 %
- 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 ont induit de multiples conséquences pour nos clients, particulièrement sur leur activité et leur financement. 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.

Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Le contexte géopolitique lié à la situation en Ukraine a notamment des conséquences en termes d'inflation et aura potentiellement des répercussions sur l'activité de nos clients.

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	571 277		
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		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	19 945		3 617
Emballages récupérables et divers	5 000		
Immobilisations corporelles en cours	1 850		
Avances et acomptes			
TOTAL	27 009		3 617
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	3 493 663		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	3 493 663		3 617
TOTAL GENERAL	4 091 949		3 617

	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			571 277	
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	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			23 562	
Emballages récupérables et divers			5 000	
Immobilisations corporelles en cours	1 850			
Avances et acomptes				
TOTAL	1 850		28 776	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			3 493 663	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			3 493 663	
TOTAL GENERAL	1 850		4 093 715	

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	1 277			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	12 590	4 119		16 709
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	12 590	4 119		16 709
TOTAL GENERAL	13 867	4 119		17 986

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	78 377		2 185	76 192
TOTAL Provisions	78 377		2 185	76 192
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	61 786		30 818	30 968
TOTAL Dépréciations	61 786		30 818	30 968
TOTAL GENERAL	140 163		33 003	10 7 160
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			33 003	

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	37 109	37 109	
Autres créances clients	327 629	327 629	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 143	2 143	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	56	56	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	11 341	11 341	
- T.V.A	15 741	15 741	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	6 966	6 966	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	400 984	400 984	
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	391	391		
- plus d'un an	378 174	118 086	260 088	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	93 919	93 919		
Personnel et comptes rattachés	39 931	39 931		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 832	45 832		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	83 250	83 250		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	10 410	10 410		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	158 402	158 402		
Autres dettes	9 609	9 609		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 000	10 000		
TOTAL GENERAL	829 917	569 829	260 088	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	110 520			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	705			

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	15 289
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	5 672
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	20 961

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	697
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 686
Dettes fiscales et sociales	63 661
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	1 808
TOTAL	76 853

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		10 000
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL		10 000

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	109 227	13.73....
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	0	
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice	0	
Actions / parts sociales 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 31.12.2021 est de 273 549 €	273 549

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	1 218 145	99,99	2.479.663	2.479.663	0	0	2 333 279	66 334	59 999
PREVIGEST	450.000	187 332	83,35	1.009.000	1.009.000	0	0	1 104 884	123 673	90 019
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SARL DK PARTNERS	25.000	0	20,00	5.000	5.000	0	0	78 172	0	0