

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 10/08/2023 sous le numéro de dépôt 62095

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

Greffé du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :
23 AOUT 2023
Sous le No : 62095

DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 26 MAI 2023

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT PAR LE PRESIDENT

L'Assemblée Générale approuve l'affectation et la répartition du résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 proposées et en conséquence décide d'affecter :

- Le bénéfice, qui ressort à + 282.299,94 €

Comme suit :

- En distribution de dividendes, pour 196.608,60 €
- Le solde au compte report à nouveau, soit..... 85.691,34 €

Cette distribution de dividendes fait ressortir un dividende de 1,80 € 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 31/12/2022 proposées et en conséquence décide d'affecter :

- Le bénéfice, qui ressort à + 282.299,94 €

Comme suit :

- En distribution de dividendes, pour 196.608,60 €
- Le solde au compte report à nouveau, soit..... 85.691,34 €

Cette distribution de dividendes fait ressortir un dividende de 1,80 € 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.



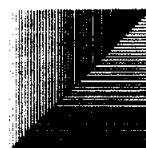
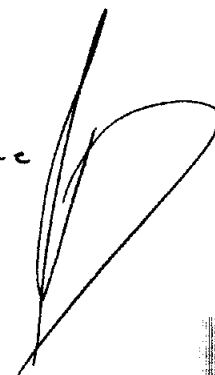
SAS FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

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

**134 BOULEVARD HAUSSMANN
75008 PARIS**

**COMPTES ANNUELS
du 01/01/2022 au 31/12/2022**

Certifié conforme



Sommaire

Bilan	2
Compte de résultat	5
Annexe	8

SAS FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
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	31 486	19 777	11 709	12 067
Immobilisations en cours				
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)	4 095 149	19 777	4 075 372	4 075 729
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	336 822	26 417	310 405	333 770
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	372		372	350
. Personnel	1 937		1 937	2 143
. Organismes sociaux				56
. Etat, impôts sur les bénéfices				11 341
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	17 766		17 766	15 741
. Autres	513		513	6 616
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	141 553		141 553	158 360
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	498 963	26 417	472 546	528 377
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 594 112	46 194	4 547 918	4 604 106

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (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	5 000
Autres réserves	1 600 000	1 600 000
Report à nouveau	273 695	188 519
Résultat de l'exercice	282 300	254 478
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	3 810 995	3 697 997
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	76 802	76 192
TOTAL (III)	76 802	76 192
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	64 225	378 174
. Découverts, concours bancaires	418	391
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	314 972	158 402
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 091	93 919
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	11 780	39 931
. Organismes sociaux	30 373	45 832
. Etat, impôts sur les bénéfices	6 666	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	57 340	83 250
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 518	10 410
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 738	9 609
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	32 000	10 000
TOTAL (IV)	660 121	829 917
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	4 547 918	4 604 106

SAS FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

Compte de résultat



Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	1 560 149		1 560 149	1 531 709
Chiffres d'affaires Nets	1 560 149		1 560 149	1 531 709
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			10 284	37 788
Autres produits			3	1
Total des produits d'exploitation (I)			1 570 435	1 569 498
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			738 036	653 665
Impôts, taxes et versements assimilés			15 516	14 324
Salaires et traitements			447 788	508 264
Charges sociales			184 518	216 915
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 311	4 119
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 367	
Dotations aux provisions pour risques et charges			610	
Autres charges			5 560	28 317
Total des charges d'exploitation (II)			1 400 708	1 425 604
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			169 728	143 894
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			157 769	150 019
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)			157 769	150 019
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			7 758	7 160
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			7 758	7 160
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			150 011	142 859
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II-IV+V-VI)			319 739	286 753



Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (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)	37 439	32 275
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 728 205	1 719 517
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 445 905	1 465 039
RESULTAT NET	282 300	254 478
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

SAS FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

Annexe

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 4 547 917,80 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 282 299,94 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022 ont été arrêtés par le Président le 09/03/2023.



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 31/12/2022 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	3.65 %
- 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	5,00 %

Informations complémentaires

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

Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Dans le cadre de la réorganisation juridique du Groupe il est prévu la cession, à notre filiale la SARL FIDUCIAIRE EXPERTISES CONSEILS, de l'ensemble des parts sociales de la SARL PREVIGEST détenues par notre Société..

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	23 562		3 953
Emballages récupérables et divers	5 000		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	28 776		3 953
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	3 493 663		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	3 493 663		
TOTAL GENERAL	4 093 715		3 953

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS	
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles		1 277	570 000
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		1 243	26 272
Emballages récupérables et divers			5 000
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		1 243	31 486
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			3 493 663
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			3 493 663
TOTAL GENERAL		2 520	4 095 149



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	16 709	4 311	1 243	19 777
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	16 709	4 311	1 243	19 777
TOTAL GENERAL	17 986	4 311	2 520	19 777



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	76 192	610		76 802
TOTAL Provisions	76 192	610		76 802
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	30 968	4 367	8 918	26 417
TOTAL Dépréciations	30 968	4 367	8 918	26 417
TOTAL GENERAL	107 160	4 977	8 918	103 219
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		4 977	8 918	



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	31 648	31 648	
Autres créances clients	305 174	305 174	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 937	1 937	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	17 766	17 766	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	885	885	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	357 410	357 410	
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	418	418		
- plus d'un an	64 225	40 483	23 742	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	111 091	111 091		
Personnel et comptes rattachés	11 780	11 780		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 373	30 373		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	6 666	6 666		
- T.V.A	57 340	57 340		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	7 518	7 518		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	314 972	314 972		
Autres dettes	23 738	23 738		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	32 000	32 000		
TOTAL GENERAL	660 121	636 379	23 742	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	313 678			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	10 692			

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	2 467
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	2 467

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	453
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 836
Dettes fiscales et sociales	19 459
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	6 497
TOTAL	56 244

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		32 000
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL		32 000

Commentaires :

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		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
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 entièrement remboursé au cours de l'exercice Mainlevée et nantissement en cours au 31/12/2022	0

Effectif moyen

Effectif moyen : 4 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	1 220 479	99,99	2.479.663	2.479.663	0	0	2 629 936	168 982	63 999
PREVIGEST	450.000	198 505	83,35	1.009.000	1.009.000	0	0	1 094 845	127 563	93 770
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SARL DK PARTNERS	25.000	0	20,00	5.000	5.000	0	0	78 456	0	0

