RCS : LILLE METROPOLE
Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1958 B 00085
Numéro SIREN : 458 500 857
Nom ou dénomination : SOCIETE DE CONTROLE ET D'EXPERTISE COMPTABLE CABINET J.CATEL

Ce dépôt a été enregistré le 18/12/2023 sous le numéro de dépôt 27781

2023 S 021781

SAS S.C.E.C. - Cabinet J. CATEL

115/ rue Nationale
59800 LILLE

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

Pour copie conforme
Le Président

Pour accompagner. Pour transmettre. Pour faire grandir

Catelys est une marque de SCEC - Cabinet J.Catel - S.A.S au capital de 115.900 Euros inscrite au tableau de l'Ordre des Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes membre de la compagnie régional des Hauts-de-France R.C.S Lille B 458 500 857 - NAF 6920Z

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : **SAS S.C.E.C. - Cabinet J. CATEL** — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : **115/ rue Nationale** **59800 LILLE** — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 4 5 8 5 0 0 8 5 7 0 0 0 2 4 — Néant ☐ *

				Brut 1	Amortissements, provisions 2		Exercice N, clos le 31122022 Net 3	N-1 31122021 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement*	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	21 211	AG	21 211		
		Fonds commercial (1)	AH	554 107	AI		554 107	554 107
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	437 306	AU	271 974	165 332	167 046
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	134 834	CV		134 834	134 834
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD	35	BE		35	35
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	36 081	BI		36 081	8 949
		TOTAL (II)	BJ	**1 183 574**	BK	**293 185**	**890 389**	**864 971**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	4 724	BW		4 724	72
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	2 143 741	BY	36 289	2 107 452	1 962 073
		Autres créances (3)	BZ	76 486	CA		76 486	112 442
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CO			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	486 156	CG		486 156	323 640
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3) *	CH	81 673	CI		81 673	67 809
		TOTAL (III)	CJ	**2 792 780**	CK	**36 289**	**2 756 491**	**2 466 035**
		Frais d'émission d'emprunt à étaler **(IV)**	CW					
		Primes de remboursement des obligations **(V)**	CM					
		Ecarts de conversion actif * **(VI)**	CN					
		TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**3 976 354**	1A	**329 474**	**3 646 880**	**3 331 006**

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 34 330 — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2023

Désignation de l'entreprise SAS S.C.E.C. - Cabinet J. CATEL — Néant ☐*

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 115 900)	DA	115 900	115 900
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	28 624	28 624
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	11 859	11 859
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 105 441	1 020 471
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**410 927**	**335 070**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**1 672 751**	**1 511 925**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	248 653	338 299
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	172 630	121 801
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	211 793	222 326
	Dettes fiscales et sociales	DY	967 352	794 161
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	93 557	82 977
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	280 145	259 518
	TOTAL (IV)	EC	**1 974 129**	**1 819 082**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**3 646 880**	**3 331 006**

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 858 858	1 616 615
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2023

Désignation de l'entreprise : **SAS S.C.E.C. - Cabinet J. CATEL** — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	5 277 057	FH		FI	5 277 057	4 654 540
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**5 277 057**	FK		FL	5 277 057	**4 654 540**
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	8 869	15 783
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	13 100	71 878
	Autres produits (1) (11)					FQ	15 423	391
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**5 314 449**	**4 742 592**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 833 587	1 822 929
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	67 728	58 650
	Salaires et traitements *					FY	1 985 368	1 649 188
	Charges sociales (10)					FZ	782 695	707 067
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	70 619	54 838
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	24 176	6 448
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	12 382	2 115
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**4 776 555**	**4 301 236**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**537 893**	**441 356**
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		5
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	246	107
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		5
	Total des produits financiers (V)					GP	**246**	**118**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	6 062	5 740
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**6 062**	**5 740**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**(5 816)**	**(5 622)**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**532 077**	**435 733**

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise **SAS S.C.E.C. - Cabinet J. CATEL** — Néant ☐*

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 189	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		21 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**1 189**	**21 000**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	35	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		21 707
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**35**	**21 707**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**1 154**	**(707)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	122 305	99 957
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**5 315 884**	**4 763 709**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**4 904 957**	**4 428 640**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**410 927**	**335 070**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont produits de locations immobilières	HY		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	Dont - Crédit-bail mobilier *	HP		
	Dont - Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	246	107
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	2 819	909
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	3 700	150
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	(365)	4 014
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	620	
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 ; obligatoires A9 ; dont cotisations facultatives Madelin A7 ; dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
Rentrées sur créances amorties		1 189
Pénalités et amendes	35	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXES

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 **3 646 880** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 315 884** euros et un total **charges** de **4 904 957** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **410 927** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**
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. Le référentiel comptable utilisé est le réglement de l'ANC 2014-03 mis à jour des règlements l'ayant modifié par la suite.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Les durées d'amortissement pratiquées sont :

Logiciels : 2 ans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Agencements : 10 ans
Matériel de transport : 5 ans
Matériel informatique : 3 ans
Mobilier : 10 ans.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la 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 d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Formulaire obligatoire
(article 53 A du Code général des impôts)

⑤ IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2023

Désignation de l'entreprise **SAS S.C.E.C. - Cabinet J. CATEL** — Néant ☐*

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A — IMMOBILISATIONS

			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2	Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CZ		D8	D9
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD	575 317	KE	KF
CORPORELLES	Terrains	KG		KH	KI
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre [Dont Composants L9]	KJ		KK	KL
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]	KM		KN	KO
CORPORELLES	Constructions — Installations générales, agencements * et aménagements des constructions [Dont Composants M2]	KP		KQ	KR
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]	KS		KT	KU
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV	97 189	KW	KX
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *	KY	229 572	KZ	LA 11 046
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	136 319	LC	LD 57 859
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE		LF	LG
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	LH		LI	LJ
CORPORELLES	Avances et acomptes	LK		LL	LM
CORPORELLES	TOTAL III	LN	463 079	LO	LP 68 905
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M	8T
FINANCIERES	Autres participations	8U	134 834	8V	8W
FINANCIERES	Autres titres immobilisés	1P	35	1R	1S
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières	1T	8 949	1U	1V 34 330
FINANCIERES	TOTAL IV	LQ	143 818	LR	LS 34 330
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	ØG	1 182 215	ØH	ØJ 103 235

CADRE B — IMMOBILISATIONS

			Diminutions: par virement de poste à poste 1	Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence — Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	IN		CØ	DØ	D7
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	IO		LV	LW 575 317	IX
CORPORELLES	Terrains	IP		LX	LY	LZ
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre	IQ		MA	MB	MC
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui	IR		MD	ME	MF
CORPORELLES	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG	MH	MI
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ	MK	ML
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM 82 611	MN 14 578	MO
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV		MP	MQ 240 618	MR
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS 12 068	MT 182 110	MU
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	IX		MV	MW	MX
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ	NA	NB
CORPORELLES	Avances et acomptes	NC		ND	NE	NF
CORPORELLES	TOTAL III	IY		NG 94 678	NH 437 306	NI
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU	M7	ØW
FINANCIERES	Autres participations	IØ		ØX	ØY 134 834	ØZ
FINANCIERES	Autres titres immobilisés	I1		2B	2C 35	2D
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E 7 197	2F 36 081	2G
FINANCIERES	TOTAL IV	I3		NJ 7 197	NK 170 951	2H
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	I4		ØK 101 875	ØL 1 183 574	ØM

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

6

AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 2023

Désignation de l'entreprise : **SAS S.C.E.C. - Cabinet J. CATEL** — Néant ☐*

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissement et développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	21 211	PF		PG		PH	21 211
TOTAL I		RK	**21 211**	RM		RN		RO	**21 211**
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	90 800	QE	6 388	QF	82 611	QG	14 578
	Matériel de transport	QH	94 064	QI	46 657	QJ		QK	140 721
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	111 169	QM	17 574	QN	12 068	QO	116 676
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	**296 033**	QV	**70 619**	QW	**94 678**	QX	**271 974**
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN	**317 244**	ØP	**70 619**	ØQ	**94 678**	ØR	**293 185**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW		Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY				Total général non ventilé (NW - NY)	NZ						

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056 2023

Désignation de l'entreprise : **SAS S.C.E.C. - Cabinet J. CATEL** — Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y		
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A		6B		6C		6D		
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H		
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5		
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X		
	sur immobilisations - autres immobilisations financières (1) *	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9		
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S		
	Sur comptes clients	6T	25 577	6U	24 176	6V	13 465	6W	36 289	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A		
	TOTAL III	7B	**25 577**	TY	**24 176**	TZ	**13 465**	UA	**36 289**	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	**25 577**	UB	**24 176**	UC	**13 465**	UD	**36 289**	
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			UE	24 176	UF	13 465			
	Dont dotations et reprises - financières			UG		UH				
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			UJ		UK				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I. — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(8) ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE*

DGFiP N° 2057 2023

Désignation de l'entreprise : **SAS S.C.E.C. - Cabinet J. CATEL** — Néant ☐ *

CADRE A — ETAT DES CREANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	36 081	UV	34 330	UW	1 752
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	18 035		18 035		
	Autres créances clients	UX	2 125 706		2 125 706		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY	2 021		2 021		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	48 156		48 156		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP	667		667		
	Groupe et associés (2)	VC	11 649		11 649		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	13 994		13 994		
Charges constatées d'avance		VS	81 673		81 673		
TOTAUX		VT	**2 337 981**	VU	**2 336 229**	VV	**1 752**

RENVOIS

(1) Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD	
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF	

CADRE B — ETAT DES DETTES

			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	à plus d' 1 an à l'origine	VH	248 653	133 382	115 271	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	211 793	211 793		
Personnel et comptes rattachés		8C	294 251	294 251		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	224 896	224 896		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	5 734	5 734		
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	423 279	423 279		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	19 192	19 192		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	172 630	172 630		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	93 557	93 557		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L	280 145	280 145		
TOTAUX		VY	**1 974 129**	VZ **1 858 858**	**115 271**	

RENVOIS

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	50 000
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	133 959

(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques — VL — 16 415

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	93 451	Droit de présentation de clientèle
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	460 656	Voir ci-dessous
TOTAL	**554 107**	

1) Dont Mali de fusion technique pour 389 K € et reprise de fonds de commerce pour 72 K€

2) En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que le fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.
Un test de dépréciation a été réalisé à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	218 397	190 159	28 238	*14,85*
Autres créances	1 368	5 678	(4 310)	*-75,91*
TOTAL	**219 765**	**195 837**	**23 928**	*12,22*

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	136	213	(76)	-35,87
Emprunts et dettes financières divers	2 759	744	2 015	270,89
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	139 669	128 560	11 109	8,64
Dettes fiscales et sociales	408 000	296 227	111 773	37,73
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	32 440	46 459	(14 019)	-30,17
TOTAL	**583 005**	**472 203**	**110 803**	23,47

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	81 673	67 809	13 864	20,45
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**81 673**	**67 809**	**13 864**	20,45

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	280 145	259 518	20 627	7,95
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	**280 145**	**259 518**	**20 627**	7,95

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		610,00	190,0000	115 900,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		**610.00**	**190,0000**	**115 900.00**

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		11	
	Professions intermédiaires			
	Employés		29	
	Ouvriers			
	TOTAL		39	

S.C.E.C. Cabinet J. CATEL

Société par Actions Simplifiée au Capital de 115.900 Euros

Siège social : 115/117, rue Nationale

59000 LILLE

N° R.C.S. : LILLE B 458 500 857

EXTRAIT du Procès-Verbal de l'A.G.O.
DU 30 juin 2023

L'assemblée générale décide d'affecter comme suit le bénéfice s'élevant à 410.926,62 euros

- à titre de dividende aux associés 339.770 €
  Soit 557 € pour chacune des 610 parts sociales composant le capital social.
  Ce dividende, éligible à l'abattement prévu par l'article 158-3 du Code Général des Impôts, sera mis en paiement le 30 juin 2023.
- Le solde, à la réserve facultative : 71.156,62 €

Nous vous rappelons en outre qu'au titre des trois derniers exercices, il a été distribué les dividendes suivants :

	2019	2020	2021
Dividendes	200.000 €	200.000 €	250.100 €

Pour copie certifiée conforme.