

RCS : CRETEIL  
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 03302  
Numéro SIREN : 379 937 345  
Nom ou dénomination : CABINET LE FIBLEC - SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

Ce dépôt a été enregistré le 20/03/2024 sous le numéro de dépôt 7294

SARL LE FIBLEC 2M VAL DE MARNE

13 rue Baudin

BP 46

94210 LA VARENNE ST HILAIRE



## COMPTES ANNUELS AU 30 JUIN 2023

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Annexe</i>	3 à 7

**CABINET LE FIBLEC**

13 rue Baudin

94100 ST MAUR DES FOSSES

01.48.85.43.38

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2023 12			Exercice N-1 30/06/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)	522 974.73		522 974.73	522 974.73			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	43 475.05	36 418.50	7 056.55	12 283.09	5 226.54	42.55	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	7 722.45		7 722.45	7 722.45				
<b>Total II</b>	<b>574 172.23</b>	<b>36 418.50</b>	<b>537 753.73</b>	<b>542 980.27</b>	<b>5 226.54</b>	<b>0.96</b>		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	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							
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	432 618.24	131 108.15	301 510.09	314 578.77	13 068.68	4.15	
	Autres créances	13 159.63		13 159.63	8 153.08	5 006.55	61.41	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	113 491.70		113 491.70	128 135.03	14 643.33	11.43		
Charges constatées d'avance (3)	13 591.39		13 591.39	4 178.50	9 412.89	225.27		
<b>Total III</b>	<b>572 860.96</b>	<b>131 108.15</b>	<b>441 752.81</b>	<b>455 045.38</b>	<b>13 292.57</b>	<b>2.92</b>		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 147 033.19</b>	<b>167 526.65</b>	<b>979 506.54</b>	<b>998 025.65</b>	<b>18 519.11</b>	<b>1.86</b>		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

7 722.45

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
		<b>30/06/2023</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 120 000 ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	120 000.00	120 000.00		
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	12 000.00	12 000.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	243 848.08	222 085.18	21 762.90	9.80
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	99 796.36	121 762.90	21 966.54	18.04
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	475 644.44	475 848.08	203.64	0.04
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	<b>Total II</b>				
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
<b>DETTES (1)</b>	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	127.08		127.08	
	Emprunts et dettes financières diverses	62 093.41	86 825.19	24 731.78	28.48
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 368.41	36 967.11	2 598.70	7.03
	Dettes fiscales et sociales	187 851.40	177 011.47	10 839.93	6.12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	8 180.80	10 392.80	2 212.00	21.28	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)	211 241.00	210 981.00	260.00	0.12
	<b>Total IV</b>	503 862.10	522 177.57	18 315.47	3.51
	Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		979 506.54	998 025.65	18 519.11	1.86

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

503 862.10 522 177.57

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 979 506.54 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 056 874.64 Euros et dégageant un bénéfice de 99 796.36 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	522 975		
Installations générales agencements aménagements divers	7 468		
Matériel de transport	7 904		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 421		3 085
<b>TOTAL</b>	<b>42 793</b>		<b>3 085</b>
Prêts, autres immobilisations financières	7 722		
<b>TOTAL</b>	<b>7 722</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>573 491</b>		<b>3 085</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			522 975	522 975
Installations générales agencements aménagements divers			7 468	7 468
Matériel de transport		2 404	5 500	5 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			30 507	30 507
<b>TOTAL</b>		<b>2 404</b>	<b>43 475</b>	<b>43 475</b>
Prêts, autres immobilisations financières			7 722	7 722
<b>TOTAL</b>			<b>7 722</b>	<b>7 722</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 404</b>	<b>574 172</b>	<b>574 172</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	6 366	573		6 940
Matériel de transport	2 897	2 332	823	4 405
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 247	3 826		25 074
<b>TOTAL</b>	<b>30 510</b>	<b>6 732</b>	<b>823</b>	<b>36 419</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>30 510</b>	<b>6 732</b>	<b>823</b>	<b>36 419</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	573				
Matériel de transport	2 332				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 826				
<b>TOTAL</b>	<b>6 732</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 732</b>				

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

### Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	114 596	31 258	14 746		131 108
<b>TOTAL</b>	114 596	31 258	14 746		131 108
<b>TOTAL GENERAL</b>	114 596	31 258	14 746		131 108
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		31 258	14 746		

### Etat des échéances des créances et des dettes

<u>Etat des créances</u>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	7 722	7 722	
Clients douteux ou litigieux	165 156	165 156	
Autres créances clients	267 462	267 462	
Impôts sur les bénéficiaires	8 309	8 309	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 136	3 136	
Débiteurs divers	1 714	1 714	
Charges constatées d'avance	13 591	13 591	
<b>TOTAL</b>	467 092	467 092	

<u>Etat des dettes</u>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	127	127		
Fournisseurs et comptes rattachés	34 368	34 368		
Personnel et comptes rattachés	60 110	60 110		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 192	43 192		
Taxe sur la valeur ajoutée	83 523	83 523		
Autres impôts taxes et assimilés	1 026	1 026		
Groupe et associés	62 093	62 093		
Autres dettes	8 181	8 181		
Produits constatés d'avance	211 241	211 241		
<b>TOTAL</b>	503 862	503 862		

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	240.0000	500			500

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

**Fonds commercial**

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments			Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	
VAN DEVELDE (1995)			482 025	482 025
DFAE (2017)	40 950			40 950
Total	40 950		482 025	522 975

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de bureau & informat.	Linéaire	1 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

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.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	8 575
Autres créances	888
Total	9 463

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 631
Dettes fiscales et sociales	78 616
Autres dettes	3 922
Total	93 169

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 591
Total	13 591
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	211 241
Total	211 241

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

#### **Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**CABINET LE FIBLEC**  
**2M VAL DE MARNE**  
Société d'Expertise Comptable  
Société à Responsabilité Limitée  
Au capital de 120.000 euros  
Siège Social : 13 rue Baudin  
94210 LA VARENNE SAINT HILAIRE  
379 937 345 R.C.S. Créteil



**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT**  
**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**  
**DU 18 DECEMBRE 2023**

Le Gérant propose à l'assemblée générale d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 99 796,36 euros :

- Bénéfice distribuable	99 796,36 €
- Prélèvement sur le poste autres réserves	203,64 €
- Formant un bénéfice distribuable de	100 000,00 €
- à titre de dividende aux associés	100 000,00 €

Le dividende à répartir au titre de l'exercice serait ainsi fixé à 200 € par part sociale.

Ce dividende ouvrirait droit pour les personnes physiques domiciliées en France à l'abattement mentionné au 3-2° de l'article 158 du CGI.

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT**  
**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**  
**DU 18 DECEMBRE 2023**

L'Assemblée Générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 99 796,36 euros :

- Bénéfice distribuable	99 796,36 €
- Prélèvement sur le poste autres réserves	203,64 €
- Formant un bénéfice distribuable de	100 000,00 €
- à titre de dividende aux associés	100 000,00 €

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est fixé à 200 € par part sociale.

Ce dividende ouvre droit pour les personnes physiques domiciliées en France à l'abattement mentionné au 3-2° de l'article 158 du CGI.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Monsieur Didier FERT  
Gérant