

Compte de résultat

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	762 193	100,00	716 782	100,00	45 411	6,34
CHIFFRE D'AFFAIRES	762 193	100,00	716 782	100,00	45 411	6,34
Total	762 193	100,00	716 782	100,00	45 411	6,34
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Total						
MARGE SUR M/SES ET MAT	762 193	100,00	716 782	100,00	45 411	6,34
PRODUITS						
Autres produits	2		3		-1	-30,04
Total	2		3		-1	-30,04
CHARGES						
Autres achats et charges externes	747 479	98,07	708 767	98,88	38 713	5,46
Impôts, taxes et versements assimilés	3 657	0,48	2 372	0,33	1 285	54,16
Amortissements et provisions	3 473	0,46	19 870	2,77	-16 397	-82,52
Autres charges	6 926	0,91	1		6 926	NS
Total	761 536	99,91	731 010	101,99	30 525	4,18
RESULTAT D'EXPLOITATION	659	0,09	-14 226	-1,98	14 885	-104,64
Produits financiers	73 146	9,60	155 744	21,73	-82 598	-53,03
Charges financières	61 873	8,12	20 584	2,87	41 289	200,58
Résultat financier	11 272	1,48	135 159	18,86	-123 887	-91,66
RESULTAT COURANT	11 932	1,57	120 934	16,87	-109 002	-90,13
Produits exceptionnels	367	0,05			367	
Charges exceptionnelles	72	0,01			72	
Résultat exceptionnel	295	0,04			295	
Impôts sur les bénéfices	1 844	0,24	15 182	2,12	-13 338	-87,85
RESULTAT DE L'EXERCICE	10 383	1,36	105 752	14,75	-95 368	-90,18

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/23	Net au 31/08/22
ACTIF				
*ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	8 147 059		8 147 059	8 337 671
Prêts	177		177	177
Total	8 147 236		8 147 236	8 337 848
*ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	325 395	46 744	278 651	217 656
Etat, Impôts sur les bénéfices	13 094		13 094	32 065
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	196 697		196 697	139 671
Autres créances	7		7	10 000
Divers				
Valeurs mobilières de placement				859 360
Disponibilités	400 043		400 043	182 000
Charges constatées d'avance	4 963		4 963	8 464
Total	940 199	46 744	893 455	1 449 217
*COMPTES DE REGULARISATION				
Total				
TOTAL ACTIF	9 087 434	46 744	9 040 690	9 787 064



YZICO
conseil & expertise

Bilan

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

	Net au 31/08/23	Net au 31/08/22
PASSIF		
* CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	2 765 802	2 765 802
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	350 399	350 399
Réserve légale	276 580	276 580
Autres réserves	3 678 663	3 672 911
Résultat de l'exercice	10 383	105 752
Provisions réglementées	37 633	37 633
Total	7 119 460	7 209 077
*AUTRES FONDS PROPRES		
Total		
*PROV./ RISQUES ET CHARGES		
Total		
*DETTES		
<i>Emprunts</i>	<i>777 322</i>	<i>947 465</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	777 322	947 465
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	56 944	912 328
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 029 891	673 120
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	<i>53 972</i>	<i>43 488</i>
<i>Autres dettes</i>	<i>1 541</i>	<i>1 541</i>
Dettes fiscales et sociales	55 513	45 029
Autres dettes	1 560	45
Total	1 921 230	2 577 987
TOTAL PASSIF	9 040 690	9 787 064

EXPERTIS PARTENAIRES ET ASSOCIES
Société par actions simplifiée
au capital de 2 765 802 euros
Siège social : 2, allée d'Evry, 54600 VILLERS LES NANCY
452 260 847 RCS NANCY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 2 FEVRIER 2024

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 aout 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 aout 2023** s'élevant à **10 383,20 euros** en totalité au compte Autres réserves.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 août 2020 : 500 000 euros

- le montant des revenus distribués aux personnes physiques au titre de l'exercice clos le 31 août 2020 éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 223,98 euros,
- le montant des revenus distribués aux personnes morales au titre de l'exercice clos le 31 août 2020 non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 439 859,21 euros.

Exercice clos le 31 août 2021 : 2 000 000 euros

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2021 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 831,87 euros
- le montant des revenus distribués des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2021 non éligibles s'élève à 1 999 168,13 euros.

Exercice clos le 31 août 2022 : 100 000 euros

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2022 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 41,60 euros
- le montant des revenus distribués des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2022 non éligibles s'élève à 99 958,40 euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente

Société EXPERTIS 2G
Armelle BRICHLER



Règles et méthodes comptables

CERTIFIÉ CONFORMÉ
À L'ORIGINAL

Désignation de la société : **SAS EXPERTIS PARTENAIRES ET ASSOCIES**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/08/2023** , dont le total est de **9 040 690 euros**
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un **bénéfice de 10 383 euros**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014..

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Titres de participations

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

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

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

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.



YZICO

conseil & expertise

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	8 337 848		190 612	8 147 236
Total	8 337 848		190 612	8 147 236
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				
ACTIF NET				8 147 236

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			190 612	190 612
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			190 612	190 612

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

- (1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
 (4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus
 (6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
 (8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos
 (10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAIL SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS EXPERTIS CFE AUDIT ET	5 000	1 359	96,39	7 298	7 298			333	660	
SCI FIGEC MEUSE	15	-17	98,00	15	15			119	-14	
SCI IMMOBILIERE GX	1		99,00	1	1			123	58	
YZICO AUDIT	8	228	95,00	537	537			1 142	14	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBA SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangère										