

SAS FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

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

**134 BOULEVARD HAUSSMANN
75008 PARIS**

**COMPTES ANNUELS
du 01/01/2023 au 31/12/2023**

certifié conforme 



SAS FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (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	23 206	14 670	8 536	11 709
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	2 484 663		2 484 663	3 493 663
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	3 077 869	14 670	3 063 199	4 075 372
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	350 444	32 792	317 652	310 405
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	708		708	372
. Personnel	4 040		4 040	1 937
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	12 198		12 198	17 766
. Autres	9 845		9 845	513
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	950 023		950 023	141 553
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	1 327 259	32 792	1 294 467	472 546
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)	4 405 128	47 462	4 357 665	4 547 918

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (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	359 387	273 695
Résultat de l'exercice	324 427	282 300
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	3 938 814	3 810 995
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	85 806	76 802
TOTAL (III)	85 806	76 802
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	23 755	64 225
. Découverts, concours bancaires	475	418
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	10 788	314 972
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 563	111 091
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	35 436	11 780
. Organismes sociaux	50 617	30 373
. Etat, impôts sur les bénéfices	10 118	6 666
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	69 715	57 340
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	8 730	7 518
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 348	23 738
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	31 500	32 000
TOTAL (IV)	333 045	660 121
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	4 357 665	4 547 918

SAS FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	1 647 573		1 647 573	1 560 149
Chiffres d'affaires Nets	1 647 573		1 647 573	1 560 149
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			7 558	10 284
Autres produits			229	3
Total des produits d'exploitation (I)			1 655 361	1 570 435
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			730 728	738 036
Impôts, taxes et versements assimilés			25 108	15 516
Salaires et traitements			508 941	447 788
Charges sociales			203 147	184 518
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 173	4 311
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			6 375	4 367
Dotations aux provisions pour risques et charges			9 004	610
Autres charges			1	5 560
Total des charges d'exploitation (II)			1 486 477	1 400 708
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			168 884	169 728
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			161 843	157 769
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés			10 875	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (V)			172 718	157 769
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			339	7 758
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			339	7 758
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			172 380	150 011
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			341 263	319 739

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 039 722	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	1 039 722	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 009 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 009 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	30 722	
Participation des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	47 558	37 439
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 867 801	1 728 205
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	2 543 374	1 445 905
RESULTAT NET	324 427	282 300
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

SAS FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

Annexe

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 4 357 665,07 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 324 426,99 €, présenté sous forme de liste.

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

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 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023 ont été arrêtés par le Président le 21/03/2024.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Informations complémentaires

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 31/12/2023 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	3.10 %
- 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	4,00 %

Informations complémentaires

Dans le cadre de la réorganisation juridique du Groupe, l'ensemble des parts sociales de la SARL PREVIGEST a été cédé à notre filiale la SARL FIDUCIAIRE EXPERTISES CONSEILS.

Dans un deuxième temps, la SARL FIDUCIAIRE EXPERTISES CONSEILS a procédé à l'absorption de la SARL PREVIGEST par voie de fusion simplifiée.

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	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	26 272		
Emballages récupérables et divers	5 000		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	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	4 095 149		

	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			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		8 280	17 993
Emballages récupérables et divers			5 000
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		8 280	23 206
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations		1 009 000	2 484 663
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL		1 009 000	2 484 663
TOTAL GENERAL		1 017 280	3 077 869

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				
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	19 777	3 173	8 280	14 670
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	19 777	3 173	8 280	14 670
TOTAL GENERAL	19 777	3 173	8 280	14 670

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	76 802	9 004		85 806
TOTAL Provisions	76 802	9 004		85 806
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	26 417	6 375		32 792
TOTAL Dépréciations	26 417	6 375		32 792
TOTAL GENERAL	103 219	15 379		118 598
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		15 379		

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	46 948	46 948	
Clients douteux ou litigieux	303 496	303 496	
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 040	4 040	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	12 198	12 198	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	9 845	9 845	
Débiteurs divers	708	708	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	377 235	377 235	
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	475	475		
- plus d'un an	23 755	23 755		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	78 563	78 563		
Personnel et comptes rattachés	35 436	35 436		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 617	50 617		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	10 118	10 118		
- T.V.A	69 715	69 715		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	8 730	8 730		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	10 788	10 788		
Autres dettes	13 348	13 348		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	31 500	31 500		
TOTAL GENERAL	333 045	333 045		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	40 447			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	10 788			

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	1 350
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	10 875
TOTAL	12 225

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	488
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 013
Dettes fiscales et sociales	53 399
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	1 164
TOTAL	74 064

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		31 500
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL		31 500

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..

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
Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
FIDUCIAIRE EXPERTISES CONSEILS	1.000.000	1 237 460	99,99	2.479.663	2.479.663	0	0	3 312 598	262 158	151 998
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SARL DK PARTNERS	25.000	0	20,00	5.000	5.000	0	0	72 725	0	0

