



## Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF                                                       | Exercice clos le<br>31/12/2024<br>(12 mois) |               |                  | Exercice précédent<br>31/12/2023<br>(12 mois) |  | Variation      |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|------------------|-----------------------------------------------|--|----------------|
|                                                             | Brut                                        | Amort.prov.   | Net              | Net                                           |  |                |
| Capital souscrit non appelé (0)                             |                                             |               |                  |                                               |  |                |
| <b>Actif immobilisé</b>                                     |                                             |               |                  |                                               |  |                |
| Frais d'établissement                                       |                                             |               |                  |                                               |  |                |
| Recherche et développement                                  |                                             |               |                  |                                               |  |                |
| Concessions, brevets, droits similaires                     | 17 293                                      |               | 17 293           | 16 273                                        |  | 1 020          |
| Fonds commercial                                            |                                             |               |                  |                                               |  |                |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 24 604                                      | 1 269         | 23 335           | 24 507                                        |  | - 1 172        |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |                                             |               |                  |                                               |  |                |
| Terrains                                                    |                                             |               |                  |                                               |  |                |
| Constructions                                               |                                             |               |                  |                                               |  |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                             |               |                  |                                               |  |                |
| Autres immobilisations corporelles                          | 28 321                                      | 11 745        | 16 576           | 20 423                                        |  | - 3 847        |
| Immobilisations en cours                                    |                                             |               |                  |                                               |  |                |
| Avances et acomptes                                         |                                             |               |                  |                                               |  |                |
| Participations évaluées selon mise en équivalence           |                                             |               |                  |                                               |  |                |
| Autres participations                                       | 10                                          |               | 10               | 10                                            |  |                |
| Créances rattachées à des participations                    |                                             |               |                  |                                               |  |                |
| Autres titres immobilisés                                   |                                             |               |                  |                                               |  |                |
| Prêts                                                       |                                             |               |                  |                                               |  |                |
| Autres immobilisations financières                          | 22 800                                      |               | 22 800           |                                               |  | 22 800         |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>93 028</b>                               | <b>13 014</b> | <b>80 014</b>    | <b>61 212</b>                                 |  | <b>18 802</b>  |
| <b>Actif circulant</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                    |                                             |               |                  |                                               |  |                |
| Clients et comptes rattachés                                | 464 943                                     | 3 590         | 461 353          | 348 665                                       |  | 112 688        |
| Autres créances                                             |                                             |               |                  |                                               |  |                |
| . Fournisseurs débiteurs                                    | 1 379                                       |               | 1 379            | 8 501                                         |  | - 7 122        |
| . Personnel                                                 |                                             |               |                  |                                               |  |                |
| . Organismes sociaux                                        |                                             |               |                  |                                               |  |                |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            | 11 840                                      |               | 11 840           | 37 863                                        |  | - 26 023       |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     | 87 571                                      |               | 87 571           | 67 667                                        |  | 19 904         |
| . Autres                                                    | 34 711                                      |               | 34 711           | 6 171                                         |  | 28 540         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |                                             |               |                  |                                               |  |                |
| Valeurs mobilières de placement                             | 150 000                                     |               | 150 000          |                                               |  | 150 000        |
| Disponibilités                                              | 186 060                                     |               | 186 060          | 243 985                                       |  | - 57 925       |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus            |                                             |               |                  |                                               |  |                |
| Charges constatées d'avance                                 | 6 118                                       |               | 6 118            | 5 086                                         |  | 1 032          |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           | <b>942 620</b>                              | <b>3 590</b>  | <b>939 030</b>   | <b>717 938</b>                                |  | <b>221 092</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |                                             |               |                  |                                               |  |                |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                |                                             |               |                  |                                               |  |                |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)  |                                             |               |                  |                                               |  |                |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                  | <b>1 035 648</b>                            | <b>16 604</b> | <b>1 019 044</b> | <b>779 150</b>                                |  | <b>239 894</b> |



## Bilan (suite)

Présenté en Euros

## PASSIF

|                                                           | Exercice clos le<br>31/12/2024<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2023<br>(12 mois) | Variation      |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                                   |                                             |                                               |                |
| Capital social ou individuel (dont versé : 1 500)         | 1 500                                       | 1 500                                         |                |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                |                                             |                                               |                |
| Ecarts de réévaluation                                    |                                             |                                               |                |
| Réserve légale                                            | 150                                         | 100                                           | 50             |
| Réserves statutaires ou contractuelles                    |                                             |                                               |                |
| Réserves réglementées                                     |                                             |                                               |                |
| Autres réserves                                           |                                             |                                               |                |
| Report à nouveau                                          | 270 410                                     | 150 240                                       | 120 170        |
| Résultat de l'exercice                                    | 72 970                                      | 120 220                                       | - 47 250       |
| Subventions d'investissement                              |                                             |                                               |                |
| Provisions réglementées                                   |                                             |                                               |                |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter               |                                             |                                               |                |
| <b>TOTAL (I)</b>                                          | <b>345 030</b>                              | <b>272 060</b>                                | <b>72 970</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs            |                                             |                                               |                |
| Avances conditionnées                                     |                                             |                                               |                |
| <b>TOTAL (II)</b>                                         |                                             |                                               |                |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                 |                                             |                                               |                |
| Provisions pour risques                                   |                                             |                                               |                |
| Provisions pour charges                                   |                                             |                                               |                |
| <b>TOTAL (III)</b>                                        |                                             |                                               |                |
| <b>Emprunts et dettes</b>                                 |                                             |                                               |                |
| Emprunts obligataires convertibles                        |                                             |                                               |                |
| Autres Emprunts obligataires                              |                                             |                                               |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit    |                                             |                                               |                |
| . Emprunts                                                | 18 838                                      | 24 928                                        | - 6 090        |
| . Découverts, concours bancaires                          |                                             |                                               |                |
| Emprunts et dettes financières diverses                   |                                             |                                               |                |
| . Divers                                                  |                                             |                                               |                |
| . Associés                                                | 231                                         | 573                                           | - 342          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours          |                                             |                                               |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                  | 529 989                                     | 397 213                                       | 132 776        |
| Dettes fiscales et sociales                               |                                             |                                               |                |
| . Personnel                                               | 27 941                                      | 2 808                                         | 25 133         |
| . Organismes sociaux                                      | 16 225                                      | 7 403                                         | 8 822          |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                          |                                             |                                               |                |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                   | 79 732                                      | 67 788                                        | 11 944         |
| . Etat, obligations cautionnées                           |                                             |                                               |                |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                       | 657                                         | 451                                           | 206            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |                                             |                                               |                |
| Autres dettes                                             | 400                                         | 5 926                                         | - 5 526        |
| Instruments financiers à terme                            |                                             |                                               |                |
| Produits constatés d'avance                               |                                             |                                               |                |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                         | <b>674 014</b>                              | <b>507 090</b>                                | <b>166 924</b> |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V) |                                             |                                               |                |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                               | <b>1 019 044</b>                            | <b>779 150</b>                                | <b>239 894</b> |



## Annexes aux comptes annuels



## Annexes aux comptes annuels

### Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 019 044,39 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 72 970,11 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 25/04/2025 par les dirigeants.

### Règles et méthodes comptables

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre (hors méthode d'évaluation des immobilisations corporelles),
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2024 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L123-12 à L123-28 et R123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables, qui sont essentiellement ceux décrits ci-dessous :

#### 1. Immobilisations corporelles

Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'utilité.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

#### 2. Titres de participation

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### 3. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à celle-ci.

#### 4. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées initialement à la valeur d'achat et font l'objet d'une provision à la clôture de l'exercice si la valeur de marché est inférieure.



## Annexes aux comptes annuels (suite)

### Notes sur le Bilan Actif

#### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 93 028 E

| Actif immobilisé              | A l'ouverture | Augmentation  | Diminution | A la clôture  |
|-------------------------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | 40 877        | 1 020         |            | 41 897        |
| Immobilisations corporelles   | 25 341        | 2 980         |            | 28 321        |
| Immobilisations financières   | 10            | 22 800        |            | 22 810        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>66 228</b> | <b>26 800</b> |            | <b>93 028</b> |

Amortissements et provisions d'actif = 13 014 E

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture  |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles      | 98            | 1 172        |            | 1 269         |
| Immobilisations corporelles        | 4 918         | 6 827        |            | 11 745        |
| Titres mis en équivalence          |               |              |            |               |
| Autres Immobilisations financières |               |              |            |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>5 016</b>  | <b>7 998</b> |            | <b>13 014</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés  | Montant       | Amortis.      | Valeur nette  | Durée         |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Licences coala                | 6 538         | 0             | 6 538         | Non amortiss. |
| Logiciel taxplanning          | 8 525         | 1 269         | 7 256         | Non amortiss. |
| Licence patrim expert         | 2 230         | 1 269         | 961           | Non amortiss. |
| Immobilisations incorporelles | 24 604        | 1 269         | 23 335        | 21 ans        |
| Mat.bureau & informatique     | 12 314        | 7 090         | 5 224         | 3 ans         |
| Mobilier                      | 16 007        | 4 655         | 11 353        | 5 ans         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>70 218</b> | <b>15 553</b> | <b>54 665</b> |               |

Etat des créances = 629 361 E

| Etat des créances                  | Montant brut   | A un an        | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 22 800         |                | 22 800         |
| Actif circulant & charges d'avance | 606 561        | 606 561        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>629 361</b> | <b>606 561</b> | <b>22 800</b>  |

Provisions pour dépréciation = 3 590 E

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|--------------|
| Stocks et en-cours    |               |              |           |               |              |
| Comptes de tiers      |               | 3 590        |           |               | 3 590        |
| Comptes financiers    |               |              |           |               |              |
| <b>TOTAL</b>          |               | <b>3 590</b> |           |               | <b>3 590</b> |

**Produits à recevoir par postes du bilan = 219 072 E**

| Produits à recevoir          | Montant        |
|------------------------------|----------------|
| Immobilisations financières  |                |
| Clients et comptes rattachés | 219 072        |
| Autres créances              |                |
| Disponibilités               |                |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>219 072</b> |

**Charges constatées d'avance = 6 118 E**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**Annexes aux comptes annuels (suite)****Notes sur le Bilan Passif****Capital social = 1 500 E**

| Mouvements des titres           | Nombre      | Val. nominale | Capital social |
|---------------------------------|-------------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice      | 1500        | 1,00          | 1 500          |
| Titres émis                     |             |               |                |
| Titres remboursés ou annulés    |             |               |                |
| <b>Titres en fin d'exercice</b> | <b>1500</b> | <b>1,00</b>   | <b>1 500</b>   |

**Etat des dettes = 674 014 E**

| Etat des dettes             | Montant total  | De 0 à 1 an    | De 1 à 5 ans  | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 18 838         | 5 859          | 12 979        |               |
| Dettes financières diverses | 231            | 231            |               |               |
| Fournisseurs                | 529 989        | 529 989        |               |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 124 556        | 124 556        |               |               |
| Dettes sur immobilisations  |                |                |               |               |
| Autres dettes               | 400            | 400            |               |               |
| Produits constatés d'avance |                |                |               |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>674 014</b> | <b>661 035</b> | <b>12 979</b> |               |

**Charges à payer par postes du bilan = 37 042 E**

| Charges à payer                | Montant       |
|--------------------------------|---------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit |               |
| Emp. & dettes financières div. |               |
| Fournisseurs                   | 5 560         |
| Dettes fiscales & sociales     | 31 482        |
| Autres dettes                  |               |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>37 042</b> |



## Annexes aux comptes annuels (suite)

### Notes sur le Compte de Résultat

#### *Ventilation du chiffre d'affaires = 1 390 411 E*

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT       | Taux            |
|------------------------------|------------------|-----------------|
| Prestations de services      | 1 390 411        | 100,00 %        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>1 390 411</b> | <b>100.00 %</b> |

### Autres informations

#### *Rémunération des dirigeants*

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.





## Annexes aux comptes annuels (suite)

### Détail des postes concernés par le chevauchement de l'exercice

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

#### Produits à recevoir = 219 072 E

| Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés | Montant        |
|---------------------------------------------------|----------------|
| Clients fact. a etablr( 41810000 )                | 219 072        |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>219 072</b> |

#### Charges constatées d'avance = 6 118 E

| Charges constatées d'avance          | Montant      |
|--------------------------------------|--------------|
| Charges constat.d'avance( 48600000 ) | 6 118        |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>6 118</b> |

#### Charges à payer = 37 042 E

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant      |
|------------------------------------------|--------------|
| Fournis.fact.non parvenue( 40810000 )    | 5 560        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>5 560</b> |

| Dettes fiscales et sociales            | Montant       |
|----------------------------------------|---------------|
| Conges a payer( 42820000 )             | 10 441        |
| Provision rem salaries( 42861000 )     | 17 500        |
| Ta liberatoire( 43800000 )             | 184           |
| Org.soc. ch/conges a payer( 43820000 ) | 3 255         |
| Fpc( 44810000 )                        | 102           |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>31 482</b> |

# **VIRTUOZ EXPERTISE**

S.A.S. au capital de 1 500,00 Euros  
59 rue de Maubeuge 75009 PARIS  
882 960 941 R.C.S PARIS

-----

## **PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE** **ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 MAI 2025**

Le 30 mai 2025,  
à 12 heures,

Les associés de la société **VIRTUOZ EXPERTISE**, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, au siège social, sur convocation du Président.

Il est établi une feuille de présence signée par les associés présents à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés.

La société VIRTUOZ GESTION, représentée par Monsieur Morgan BITTON, préside la séance en qualité de Président de la société

Le Président constate que les associés présents ou représentés remplissent les conditions de quorum et de majorité déterminés dans les statuts.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- les justificatifs des convocations régulières des associés ;
- la feuille de présence (à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés) ;
- le rapport de gestion du Président ;
- l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024 ;
- le rapport spécial de la gérance sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- le texte des questions écrites adressées par les associés dans les conditions légales ;
- le texte des projets de résolutions.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée sur sa demande lui donne acte de sa déclaration et reconnaît la validité de la convocation.

Puis le Président rappelle que l'Assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion du Président sur l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
- Approbation des charges et dépenses visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts ;
- Quitus donné au Président ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;

Le Président ouvre la discussion.

Le Président répond d'abord aux questions écrites des associés.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

## **Résolution n° 1**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président sur l'activité de la société et les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024 approuve ledit rapport de gestion ainsi que l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024 lesquels font apparaître **un bénéfice de 72 970,11 Euros**.

En conséquence, l'Assemblée Générale donne quitus entier et sans réserve au Président et Directeur Général de l'exécution de leur mandat pour l'exercice écoulé.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

## **Résolution n° 2**

### **Résultat – Affectation**

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2024** faisant ressortir **un bénéfice de 72 970,11 Euros**. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur **270 410,02 Euros**. Le résultat à affecter ressort ainsi à **343 380,13 Euros**.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **343 380,13 Euros**, de la façon suivante :

- Aux Autres Réserves pour un montant de **343 380,13 Euros**

### **Rappel des dividendes distribués**

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices (art. 243 Bis du code général des impôts).

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

## **Résolution n° 3**

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées au 4 de l'article 39 du Code général des impôts.

## **Résolution n° 4**

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président de séance et par tous les associés présents.

### **Le Président**

