Bordereau attestant l'exactitude des informations - LILLE METROPOLE - 5910 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 27/03/2026 - 8595 - 1958 B 00085 - 458 500 857 - SOCIETE DE CONTROLE ET D'EXPERTISE COMPTABLE CABINET J.CATEL

2026 008595

Catelys

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

115/ rue Nationale
59800 LILLE

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2023 au 31/12/2024

Pour copie conforme
Le Président

catelys Expertise comptable et commissariat aux comptes

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 régionale des Hauts-de-France R.C.S Lille B 458 500 857 - NAF 6920Z

Comptabilité • Fiscalité • Social • Digital • Audit • Conseil • Juridique

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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2025

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, 31122024 Net 3	N-1 31122023 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement*	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	25 971	AG	24 933	1 038	3 418
		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	754 957	AU	405 322	349 635	391 190
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (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	2 752	BI		2 752	2 752
		TOTAL (II)	BJ	**1 472 655**	BK	**430 255**	**1 042 400**	**1 086 336**
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		BW			83 343
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	2 171 752	BY	52 777	2 118 974	2 039 817
		Autres créances (3)	BZ	180 044	CA		180 044	145 538
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	426 220	CG		426 220	399 296
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3) *	CH	98 730	CI		98 730	87 587
		TOTAL (III)	CJ	**2 876 745**	CK	**52 777**	**2 823 968**	**2 755 581**
		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	**4 349 400**	1A	**483 032**	**3 866 368**	**3 841 917**

Renvois : (1) Dont droit au bail: | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (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 2025

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	1 180 302	1 176 598
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**224 062**	**228 705**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**1 560 748**	**1 561 686**
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	262 727	360 572
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	69 747	180 369
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	339 189	262 209
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 180 890	1 100 458
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	51 497	59 487
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	401 569	317 137
	TOTAL (IV)	EC	**2 305 620**	**2 280 231**
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**3 866 368**	**3 841 917**

RENVOIS					
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B		
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		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	2 090 957	2 203 447
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		77

* 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 2025

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	6 027 919	FH	FI	6 027 919		5 547 624
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**6 027 919**	FK	FL	**6 027 919**		**5 547 624**
	Production stockée *				FM			
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	44 201		29 786
	Autres produits (1) (11)				FQ	5 757		3 419
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	**6 077 877**		**5 580 829**
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	2 265 589		2 168 999
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	75 629		69 001
	Salaires et traitements *				FY	2 377 926		2 119 901
	Charges sociales (10)				FZ	939 012		811 269
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations - dotations aux amortissements * (14)				GA	115 401		95 654
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations - dotations aux provisions				GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	13 874		29 893
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)				GE	14 914		1 106
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	**5 802 345**		**5 295 822**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	**275 532**		**285 007**
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	13 800		18 597
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	552		466
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
	Total des produits financiers (V)				GP	**14 352**		**19 063**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	21 251		22 402
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
	Total des charges financières (VI)				GU	**21 251**		**22 402**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	**(6 899)**		**(3 340)**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	**268 633**		**281 667**

(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)

DGFiP N° 2053 2025

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

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		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		31 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		**31 000**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		7 725
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		11 224
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		**18 949**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI		**12 051**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	44 571	65 014
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**6 092 230**	**5 630 891**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**5 868 167**	**5 402 187**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**224 062**	**228 705**

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	14 352	19 063
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	11 408	13 459
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	4 970	3 800
(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	18 756	27 952
(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		
(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			
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)	HS		

(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

(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 **3 866 368** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 092 230** euros et un total **charges** de **5 868 167** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **224 062** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024.**
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 : 3 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 2025

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

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

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	**580 077**	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	73 080	KW		KX 27 817
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport *		KY	236 435	KZ		LA 27 000
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	373 977	LC		LD 16 648
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	**683 491**	LO		LP **71 465**
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	2 752	1U		1V
FINANCIERES	**TOTAL IV**			LQ	**137 621**	LR		LS
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				ØG	**1 401 190**	ØH		ØJ **71 465**

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	**580 077**	1X
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		MN	100 897	MO
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport		IV	MP		MQ	263 435	MR
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW	MS		MT	390 625	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		NH	**754 957**	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		2F	2 752	2G
FINANCIERES	**TOTAL IV**			I3	NJ		NK	**137 621**	2H
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				I4	ØK		ØL	**1 472 655**	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 2025

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	22 553	PF	2 380	PG		PH	24 933
TOTAL I		RK	**22 553**	RM	**2 380**	RN		RO	**24 933**
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	18 653	QE	7 180	QF		QG	25 833
	Matériel de transport	QH	113 271	QI	48 637	QJ		QK	161 907
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	160 378	QM	57 204	QN		QO	217 581
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	**292 301**	QV	**113 021**	QW		QX	**405 322**
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN	**314 854**	ØP	**115 401**	ØQ		ØR	**430 255**

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 2025

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	64 349	6U	13 874	6V	25 445	6W	52 777	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A		
	TOTAL III	7B	**64 349**	TY	**13 874**	TZ	**25 445**	UA	**52 777**	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	**64 349**	UB	**13 874**	UC	**25 445**	UD	**52 777**	
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			UE	13 874	UF	25 445			
	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 2025

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	2 752	UV		UW	2 752
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	72 065		72 065		
	Autres créances clients	UX	2 099 686		2 099 686		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY	993		993		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	2 000		2 000		
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	32 385		32 385		
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	47 471		47 471		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	56 448		56 448		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	40 748		40 748		
Charges constatées d'avance		VS	98 730		98 730		
TOTAUX		VT	**2 453 277**	VU	**2 450 525**	VV	**2 752**
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	262 727	48 064	134 439	80 224
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	339 189	339 189		
Personnel et comptes rattachés		8C	403 951	403 951		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	288 587	288 587		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	467 952	467 952		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	20 400	20 400		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	69 747	69 747		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	51 497	51 497		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L	401 569	401 569		
TOTAUX		VY	**2 305 620**	VZ **2 090 957**	**134 439**	**80 224**
RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	5 243
Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	97 901	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.		

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	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**	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	313 580	264 426	49 154	*18,59*
Autres créances	2 000	1 597	402	*25,19*
TOTAL	**315 579**	**266 023**	**49 556**	*18,63*

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	236	179	56	31,43
Emprunts et dettes financières divers	8 297	11 014	(2 717)	-24,67
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	224 837	124 875	99 962	80,05
Dettes fiscales et sociales	564 177	459 423	104 754	22,80
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	16 334	20 098	(3 763)	-18,73
TOTAL	**813 881**	**615 588**	**198 293**	32,21

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	98 730	87 587	11 142	12,72
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**98 730**	**87 587**	**11 142**	12,72

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	401 569	317 137	84 433	26,62
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	**401 569**	**317 137**	**84 433**	26,62

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	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

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		11	
	Professions intermédiaires			
	Employés		33	
	Ouvriers			
	TOTAL		44	

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 26 juin 2025

L'Assemblée générale décide d'affecter comme suit le bénéfice s'élevant à 224.062,41 euros :

- à titre de dividende aux associés 225.000 €
  Soit 368.85 € 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 26 juin 2025.
- Le solde, par prélèvement sur la réserve facultative : 937.59 €

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

	2021	2022	202
Dividendes	250.100 €	339.770 €	225.000 €

Pour copie certifiée conforme.