

FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 1.500.000 €
Siège social : 134 Boulevard Haussmann
75008 PARIS
487 997 520 RCS PARIS (2006 B 07891)
SIRET 487 997 520 00027

DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 15 MAI 2025

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT PAR LE PRESIDENT

L'Assemblée Générale approuve l'affectation et la répartition du résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 proposées et en conséquence décide d'affecter :

- Le bénéfice, qui ressort à	+ 239.886,54 €
- En augmentation du report à nouveau bénéficiaire de	+ 388.900,61 €
- Soit un montant à répartir de	+ 628.787,15 €

Comme suit :

- En distribution de dividendes, pour	491.521,50 €
- Le solde au compte report à nouveau, soit	137.265,65 €

Cette distribution de dividendes fait ressortir un dividende de 4,50 € par action et sera mise en paiement à compter de la présente Assemblée Générale. Ces dividendes sont éligibles, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement prévu à l'article 158, 3. 2° du CGI dans les conditions légales et réglementaires.

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT (DEUXIEME RESOLUTION)

L'Assemblée Générale approuve l'affectation et la répartition du résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 proposées et en conséquence décide d'affecter :

- Le bénéfice, qui ressort à	+ 239.886,54 €
- En augmentation du report à nouveau bénéficiaire de	+ 388.900,61 €
- Soit un montant à répartir de	+ 628.787,15 €

Comme suit :

- En distribution de dividendes, pour	491.521,50 €
- Le solde au compte report à nouveau, soit	137.265,65 €

Cette distribution de dividendes fait ressortir un dividende de 4,50 € par action et sera mise en paiement à compter de la présente Assemblée Générale. Ces dividendes sont éligibles, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement prévu à l'article 158, 3. 2° du CGI dans les conditions légales et réglementaires.

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



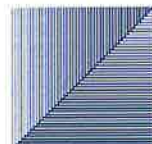
SAS FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

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

**134 BOULEVARD HAUSSMANN
75008 PARIS**

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

certifiés confirmés



Sommaire

Bilan	2
Compte de résultat	5
Annexe	8

SAS FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (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				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	25 315	10 850	14 465	8 536
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en				
Autres participations	2 484 663		2 484 663	2 484 663
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	3 079 977	10 850	3 069 127	3 063 199
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	370 037	37 387	332 649	317 652
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				708
. Personnel	1 618		1 618	4 040
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 794		1 794	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	9 717		9 717	12 198
. Autres	24 502		24 502	9 845
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	775 001		775 001	950 023
Instruments financiers à terme et jetons				
Charges constatées d'avance	13 250		13 250	
TOTAL (II)	1 195 917	37 387	1 158 530	1 294 467
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion et différences				
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 275 894	48 238	4 227 657	4 357 665

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (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
Autres réserves	1 605 000	1 600 000
Report à nouveau	388 901	359 387
Résultat de l'exercice	239 887	324 427
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	3 883 787	3 938 814
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	95 656	85 806
TOTAL (III)	95 656	85 806
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		23 755
. Découverts, concours bancaires	551	475
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	1 412	10 788
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 867	78 563
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	26 002	35 436
. Organismes sociaux	48 278	50 617
. Etat, impôts sur les bénéfices		10 118
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	78 645	69 715
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	9 055	8 730
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 404	13 348
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	17 000	31 500
TOTAL (IV)	248 214	333 045
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	4 227 657	4 357 665

SAS FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	1 650 088		1 650 088	1 647 573
Chiffres d'affaires Nets	1 650 088		1 650 088	1 647 573
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			7 507	7 558
Autres produits			1	229
Total des produits d'exploitation (I)			1 657 596	1 655 361
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			648 705	730 728
Impôts, taxes et versements assimilés			22 670	25 108
Salaires et traitements			564 798	508 941
Charges sociales			237 288	203 147
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 760	3 173
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			11 513	6 375
Dotations aux provisions pour risques et charges			9 850	9 004
Autres charges			0	1
Total des charges d'exploitation (II)			1 498 584	1 486 477
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			159 012	168 884
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			99 999	161 843
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés			26 690	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)			126 689	172 718
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			50	339
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			50	339
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			126 640	172 380
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			285 652	341 263

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 039 722
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		1 039 722
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 009 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
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)	45 765	47 558
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 784 285	2 867 801
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 544 399	2 543 374
RESULTAT NET	239 887	324 427
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

SAS FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

Annexe

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 4 227 656,85 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 239 886,54 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024 ont été arrêtés par le Président le 02/04/2025.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables

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

- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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 : 5 à 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	3.30 %
- 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 %

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	17 993		9 689
Emballages récupérables et divers	5 000		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	23 206		9 689
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 484 663		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	2 484 663		
TOTAL GENERAL	3 077 869		9 689

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine 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	214
Matériel de bureau, informatique, mobilier		7 580	20 101	20 101
Emballages récupérables et divers			5 000	5 000
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		7 580	25 315	25 315
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			2 484 663	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			2 484 663	
TOTAL GENERAL		7 580	3 079 977	25 315

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	14 670	3 760	7 580	10 850
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	14 670	3 760	7 580	10 850
TOTAL GENERAL	14 670	3 760	7 580	10 850

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	85 806	9 850		95 656
TOTAL Provisions	85 806	9 850		95 656
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	32 792	11 513	6 917	37 387
TOTAL Dépréciations	32 792	11 513	6 917	37 387
TOTAL GENERAL	118 598	21 363	6 917	133 044
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		21 362	6 917	

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			
Clients douteux ou litigieux	55 567	55 567	
Autres créances clients	314 469	314 469	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 618	1 618	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	1 794	1 794	
- T.V.A	9 717	9 717	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	18 000	18 000	
Débiteurs divers	6 502	6 502	
Charges constatées d'avance	13 250	13 250	
TOTAL GENERAL	420 916	420 916	
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	551	551		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	56 867	56 867		
Personnel et comptes rattachés	26 002	26 002		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 278	48 278		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	78 645	78 645		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	9 055	9 055		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 412	1 412		
Autres dettes	10 404	10 404		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	17 000	17 000		
TOTAL GENERAL	248 214	248 214		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	23 742			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	1 412			

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	11 149
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	6 502
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	6 165
TOTAL	23 816

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	551
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 800
Dettes fiscales et sociales	39 966
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	121
TOTAL	45 439

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	13 250	17 000
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	13 250	17 000

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 : 7 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	1 399 619	99,99	2 479.663	2.479.663	0	0	3 243 836	302 590	99 999
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SARL DK PARTNERS	25.000	0	20,00	5.000	5.000	0	0	78 078	0	0