RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 10618
Numéro SIREN : 482 217 304
Nom ou dénomination : FISCAL REPS

Ce dépôt a été enregistré le 14/08/2023 sous le numéro de dépôt 64651

FISCAL REPS
Société à Responsabilité Limitée
au capital de 3.000 EUR
Siège social : 38 rue de Ponthieu – 75008 PARIS
R.C.S. PARIS B 482 217 304

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 JUIN 2023

L'an deux mille vingt-trois,
le 30 juin,
à 10h,

La Société de droit anglais SOVOS COMPLIANCE Limited, associée unique de la Société, propriétaire des 100 parts de 30 euros chacune composant son capital social, a tenu la présente Assemblée Générale.

Monsieur Justin PENTZ assume la Présidence de l'Assemblée, appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

La gérance de la Société a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2022, ainsi que son Rapport de Gestion sur l'activité et les opérations de la Société au cours de l'exercice social considéré.

Il est rappelé que les comptes annuels de l'exercice écoulé et le Rapport de gestion ont été adressés à l'associée unique en temps opportun, et tenus à sa disposition au siège social avant la présente séance.

En conséquence, l'associé unique est invité à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- ratification du mode de convocation,
- lecture du Rapport de Gestion sur l'exercice clos le 31 décembre 2022 et du rapport spécial sur les conventions visées à l'article 223-19 du Code de Commerce,
- approbation desdits comptes et conventions,
- quitus à la gérance,
- affectation des résultats dudit exercice,
- pouvoirs pour les formalités.

Greffe du tribunal
de commerce de Paris
Acte déposé le :
28 AOUT 2023
Sous le N° : 64657

L'associé unique, après lecture des Rapports Général et Spécial établis par la gérance, et étude des comptes annuels tels que présentés, a ainsi adopté sans réserve les résolutions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'Associé unique déclare ratifier expressément et sans réserve le mode de convocation adopté pour réunir la présente assemblée et renonce, en conséquence, à se prévaloir de toute nullité éventuelle pouvant en découler.

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique, après avoir pris connaissance des termes du Rapport de Gestion sur les opérations et résultats de l'exercice social clos le 31 décembre 2022, approuve les comptes annuels arrêtés à cette date tels qu'ils lui sont présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce Rapport.

En conséquence, l'Associé unique donne quitus aux Gérants de leur mandat au cours de l'exercice considéré.

TROISIEME DECISION

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du Rapport Spécial de la gérance sur les conventions soumises à l'article L.223-19 du Code de commerce, déclare en approuver les termes tel que présenté.

QUATRIEME DECISION

L'Associé unique, constatant ensuite que l'exercice social clos le 31 décembre 2022 se solde par un bénéfice net comptable de 27.700 €, décide d'affecter ce bénéfice au compte "Report à Nouveau", lequel sera ainsi porté de son montant bénéficiaire antérieur de 84.309 €, à un nouveau solde positif de 112.009 €.

Pour mémoire, la Réserve Légale est d'ores et déjà dotée à hauteur de 10 % du capital social, et aucun dividende n'a été distribué au cours des trois précédents exercices.

Enfin, les capitaux propres de la Société s'établissent à un total de 115.309 €.

CINQUIEME DECISION

L'Associé unique confère enfin tous pouvoirs au porteur d'un original ou d'une copie certifiée conforme des présentes à l'effet d'effectuer toutes formalités requises par la loi.

* * *

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès verbal, qui a été signé par le représentant de l'Associée unique et le Président de séance co-gérant.

FISCAL REPS Limited
Monsieur Justin PENTZ

Le Président de séance et co-gérant
Monsieur Justin PENTZ

FISCAL REPS
Société à Responsabilité Limitée
au capital de 3.000 EUR
Siège social : 38, rue de Ponthieu – 75008 PARIS
R.C.S. PARIS B 482 217 304

RAPPORT DE GESTION DE LA GERANCE
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2022

Chère Associée,

Conformément aux dispositions légales et statutaires, nous vous avons convoquée en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin que vous puissiez délibérez sur l'ordre du jour suivant :

- ratification du mode de convocation,
- approbation du Rapport de Gestion et du Rapport Spécial de la Gérance sur l'exercice clos le 31 décembre 2022 et les conventions visées à l'article 223-19 du Code de Commerce,
- approbation des comptes et conventions,
- quitus à la gérance,
- affectation des résultats dudit exercice,
- pouvoirs pour les formalités.

Pour information, nous vous rappelons que les documents et pièces prévus par les dispositions légales ont été adressés ou tenus à votre disposition quinze jours au moins avant la date de la présente réunion, et notamment :

- les comptes annuels, à savoir : le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- le texte des résolutions soumises à votre approbation.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement des documents qui vous sont soumis sont conformes à la réglementation en vigueur.

I - ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Les comptes qui vous sont présentés confirment la dynamique de croissance de l'activité sociale, le chiffre d'affaires au titre de l'exercice ressortant à un total de 776.446 Euros, contre 290.491 Euros en 2021.

L'activité commerciale de la Société poursuit donc son développement, poussé par les nouvelles orientations définies par la direction et le Groupe sociétaire.

En effet, les activités de prestations de service au bénéfice du Groupe sociétaire ont été élargies au cours de l'exercice, lequel ambitionne ainsi de bénéficier des technologies en place relatives au nouveau marché français du CTC (*Continuous Transaction Control*) issu des directives gouvernementales.

Dans ce contexte, la Société a fourni divers services de développement produit, de marketing, de gestion de comptes et d'assistance administrative auprès des sociétés du Groupe, afin de soutenir la croissance d'activité y attachée.

1) Présentation des comptes :

Les produits d'exploitation s'élèvent à un total de 776.446 Euros

Les charges d'exploitation ressortent à 693.263 Euros, contre 259.442 au 31 décembre 2021. Cette augmentation est une conséquence de l'augmentation des charges de personnels, attachés aux activités développées par la Société.

Le résultat d'exploitation ressort ainsi en un solde positif de 37.094 Euros, à comparer aux 14.632 Euros constatés au titre de l'exercice précédent.

Les charges et produits financiers demeurent nuls. Le résultat courant avant impôt ressort donc en un bénéfice de 37.094 Euros.

Après passation résultat exceptionnel ressortant en une perte limitée de 120 Euros, et des impôts sur les bénéfices engagés à hauteur de 9.273 Euros, le résultat définitif de l'exercice clos au 31 décembre 2022 constitue un bénéfice net comptable de 27.700 Euros, en nouvelle augmentation au regard des 9.987 Euros constatés en 2021.

Nous vous précisons par ailleurs qu'il n'y a pas eu de dépenses somptuaires telles que prévues à l'article 39-4 du CGI au cours de l'exercice.

2) Affectation du résultat :

La Réserve Légale étant déjà dotée à hauteur de son plafond de 10 % du capital, nous vous proposons **d'affecter le bénéfice net comptable de 27.700 Euros au compte "Report à Nouveau", lequel sera ainsi porté de son montant bénéficiaire antérieur de 84.309 €, à un nouveau solde bénéficiaire de 112.009 €.**

Il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois exercices précédents, et que les capitaux propres de la Société s'établissent à 115.309 Euros au 31 décembre 2022.

III. QUESTION DIVERSES

Pour mémoire, la Société s'est vu notifié en 2023 un avis de contrôle fiscal portant sur les exercices 2020 et 2021. Les opérations de vérification de l'administration se poursuivent à ce jour.

Par ailleurs, Monsieur Andrew George HOVANCIK a quitté ses fonctions de co-gérant de la Société, tel que confirmé par assemblée générale du 1er juin 2023.

Ainsi et à ce jour, la direction de la Société est assurée par les deux co-gérant en fonction, à savoir Messieurs Justin PENTZ et Andrew HOCKING.

Les membres de la direction de la Société n'ont pas été rémunérée au cours de l'exercice considéré au titre de leurs fonctions. Ils conservent toutefois le droit au remboursement des frais et débours qu'ils engageraient pour le compte de la Société, sur présentation des justificatifs correspondants.

* * *

Nous vous remercions par avance de bien vouloir approuver les résolutions soumises à votre vote, et de donner quitus à la Gérance pour l'exécution de son mandat pendant l'exercice considéré.

Pour la Gérance
Monsieur Justin PENTZ

FISCAL REPS SARL
38 RUE DE PONTHIEU
75008 PARIS

[redacted]

Comptes annuels

31/12/2022

[redacted]

certifié conforme

Sommaire

	Pages
BILAN	3 à 5
COMPTE DE RESULTAT	6 à 8
ANNEXE	9 à 16

Bilan

Bilan Actif

FISCAL REPS SARL

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	270		270	270
TOTAL immobilisations financières :	**270**		**270**	**270**
ACTIF IMMOBILISÉ	**270**		**270**	**270**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	199 473		199 473	194 652
Autres créances	14 216		14 216	12 164
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**213 689**		**213 689**	**206 815**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	17 235		17 235	5 500
Charges constatées d'avance	180		180	180
TOTAL disponibilités et divers :	**17 415**		**17 415**	**5 680**
ACTIF CIRCULANT	**231 103**		**231 103**	**212 495**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	231 373		231 373	212 765

Bilan Passif

FISCAL REPS SARL

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	3 000	3 000	3 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			300	300
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			84 309	74 322
Résultat de l'exercice			27 700	9 987
		TOTAL situation nette :	**115 309**	**87 609**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**115 309**	**87 609**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
		TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			17 841	4 231
Dettes fiscales et sociales			98 223	43 767
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				77 158
		TOTAL dettes diverses :	**116 064**	**125 156**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
		DETTES	**116 064**	**125 156**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	231 373	212 765

Compte de Résultat

Compte de Résultat (Première Partie)

FISCAL REPS SARL

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services		776 446	776 446	290 491
Chiffres d'affaires nets		**776 446**	**776 446**	**290 491**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits				31
PRODUITS D'EXPLOITATION			**776 446**	**290 522**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			39 869	13 721
TOTAL charges externes :			**39 869**	**13 721**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			6 221	2 727
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			498 361	183 258
Charges sociales			194 902	76 184
TOTAL charges de personnel :			**693 263**	**259 442**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :				
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				
CHARGES D'EXPLOITATION			**739 353**	**275 891**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**37 094**	**14 632**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

FISCAL REPS SARL

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**37 094**	**14 632**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**37 094**	**14 632**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	120	768
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	120	**768**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(120)**	**(768)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	9 273	3 877
TOTAL DES PRODUITS	**776 446**	**290 522**
TOTAL DES CHARGES	**748 746**	**280 535**
BÉNÉFICE OU PERTE	**27 700**	**9 987**

Annexe

Chapitre 1 - Présentation de la société

1.1. Présentation de la société

La société FISCAL REPS a été créée en avril 2005 sous la forme d'une société à responsabilité limitée (SARL). Elle a pour activité la représentation fiscale.

La durée de l'exercice est de 12 mois et s'étend sur la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 est de 231 373 euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un bénéfice de 27 700 euros.

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

1.2. Faits marquants de la société

Néant.

Chapitre 2 – Principes, règles et méthodes comptables

2.1. Règles générales

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

2.2. Créances et Dettes

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est enregistrée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les dettes ne font pas l'objet d'une actualisation.

2.3. Disponibilités

Les disponibilités en banque sont évaluées pour leur valeur nominale.

Chapitre 3 - Notes sur le bilan et le compte de résultat

3.1. Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières correspondent à un dépôt de garantie.

3.2. Capital social

Le capital social se compose de 100 parts sociales d'une valeur nominale de 30 euros.

3.3. Tableau de variation des capitaux propres

Le tableau de variation des capitaux propres se présente ainsi :

	Solde à l'ouverture	Affectation du résultat 2021	Résultat de l'exercice 2022	Solde à la clôture
Capital	3 000			3000
Réserve légale	300			300
Report à nouveau	74 322	9 987		84 309
Résultat de l'exercice	9 987	(9 987)	27 700	27 700
Total capitaux propres	**87 609**	**0**	**27 700**	**115 309**

Chapitre 4 – Autres informations

4.1. Effectif moyen

L'effectif moyen au cours de la période écoulée est de 4 employés.

4.2. Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Les comptes de la société sont intégrés globalement dans ceux de la société suivante :
Dénomination sociale : Sovos Compliance Limited
Forme: Private Limited Company
Adresse du siège social: Victoria House, 50-58 Victoria Road, Farnborough, Hampshire, United Kingdom, GU14 7PG

4.3. 4.3. Engagements hors bilan

Néant.

4.4. Evènements postérieurs à la clôture

Depuis le mois de mars 2023 la société fait l'objet d'un contrôle fiscal portant sur les années 2020 et 2021.

Chapitre 5 – Tableaux relatifs au bilan et au compte de résultat

Les tableaux relatifs au bilan sont présentés ci-après.

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/22 au 31/12/22

FISCAL REPS SARL

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	270	270	
TOTAL de l'actif immobilisé :	**270**	**270**	
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	14 216	14 216	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	209 343	209 343	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	**223 559**	**223 559**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	180	180	
TOTAL GÉNÉRAL	224 009	224 009	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	17 841	17 841		
Personnel et comptes rattachés	28 333	28 333		
Sécurité sociale et autres organismes	60 617	60 617		
Impôts sur les bénéfices	9 273	9 273		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	116 064	116 064		

Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/01/22 au 31/12/22

FISCAL REPS SARL

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	180	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	180	

Charges à Payer

FISCAL REPS SARL

Période du 01/01/22 au 31/12/22

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 841
Dettes fiscales et sociales	28 333
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	46 174