

RCS : QUIMPER Code greffe : 2903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00673 Numéro SIREN : 414 786 285 Nom ou dénomination : CLG CONSEILS
--

Ce dépôt a été enregistré le 18/03/2022 sous le numéro de dépôt 1601

CLG CONSEILS
Société par Actions Simplifiée
au capital de 78.000 euros
Siège social : 5 Bis Rue des Ecoles
29900 CONCARNEAU
414 786 285 RCS QUIMPER

BILAN
COMPTE DE RESULTATS
ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 AOÛT 2021


Certifiés conformes
Le Président

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 11	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	19 548	15 864	3 684	93	3 591	NS
	Fonds commercial (1)	71 939		71 939		71 939	
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	60 823	51 418	9 405	2 671	6 734	252.12
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	188		188	15	173	NS
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	2 000		2 000		2 000	
	Total II	154 498	67 282	87 216	2 779	84 437	NS
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	132 609		132 609		132 609	
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 664		2 664		2 664	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	113 549	2 623	110 926	27 055	83 871	310.01
	Autres créances	19 916		19 916	10 913	9 003	82.49
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	10 000		10 000		10 000	
	Disponibilités	435 918		435 918	83 609	352 310	421.38
	Charges constatées d'avance (3)	11 252		11 252	1 291	9 962	771.78
	Total III	725 909	2 623	723 286	122 867	600 419	488.67
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	880 407	69 905	810 502	125 646	684 856	545.07

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2021 12		Exercice N-1 31/08/2020 11		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 78 000)	78 000		8 000		70 000	875.00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	123 177				123 177	
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	800		800			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	7 532		4 091		3 441	84.10
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	87 379		3 441		83 938	NS
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	296 887		16 332		280 555	NS
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
DETTE (1)	Total II						
Comptes de Régularisation	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTE (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	88				88	
	Emprunts et dettes financières diverses	1 766		32 256		30 490	94.52
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 982		62 268		50 714	81.44
	Dettes fiscales et sociales	140 539		11 574		128 965	NS
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 608				1 608	
	Autres dettes	2 340		3 216		876	27.24
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance (1)	254 291				254 291	
	Total IV	513 615		109 315		404 301	369.85
	Ecarts de conversion passif (V)						
		810 502		125 646		684 856	545.07

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 513 615 109 315

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		%	Exercice N-1		%	Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12	CA	31/08/2020	11	CA	Euros	%
Ventes marchandises + Production	856 646		100.00	100 680		100.00	755 966	750.86
+ Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises vendues								
Marge commerciale								
+ Production vendue	843 569		98.47	100 680		100.00	742 889	737.87
+ Production stockée ou déstockage	13 077		1.53				13 077	
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice	856 646		100.00	100 680		100.00	755 966	750.86
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe	115 786		13.52	45 950		45.64	69 837	151.99
Marge brute de production	740 859		86.48	54 730		54.36	686 129	NS
Marge brute globale	740 859		86.48	54 730		54.36	686 129	NS
- Autres achats + charges externes	179 373		20.94	20 457		20.32	158 916	776.83
Valeur ajoutée	561 486		65.54	34 273		34.04	527 213	NS
+ Subventions d'exploitation								
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 920		0.22	453		0.45	1 467	323.81
- Salaires du personnel	321 890		37.58	20 530		20.39	301 360	NS
- Charges sociales du personnel	113 317		13.23	6 318		6.28	106 998	NS
- Charges de l'exploitant	6 027		0.70	3 338		3.31	2 689	80.57
Excédent brut d'exploitation	118 333		13.81	3 635		3.61	114 699	NS
+ Autres produits de gestion courante	152		0.02	6		0.01	146	NS
- Autres charges de gestion courante	17			18		0.02	2	10.28
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	19 734		2.30	2 785		2.77	16 948	608.52
- Dotations aux amortissements	8 596		1.00	1 641		1.63	6 955	423.83
- Dotations aux provisions	1 010		0.12				1 010	
Résultat d'exploitation	128 596		15.01	4 766		4.73	123 830	NS
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	201		0.02	63		0.06	138	219.03
- Charges financières	22			250		0.25	228	91.27
Résultat courant	128 776		15.03	4 579		4.55	124 197	NS
+ Produits exceptionnels				200		0.20	200	100.00
- Charges exceptionnelles								
Résultat exceptionnel				200		0.20	200	100.00
- Impôt sur les bénéfices	35 915		4.19	1 338		1.33	34 577	NS
- Participation des salariés	5 482		0.64				5 482	
Résultat NET	87 379		10.20	3 441		3.42	83 938	NS

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 11		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	843 569		843 569	100 680		742 889	737.87
Chiffre d'affaires NET	843 569		843 569	100 680		742 889	737.87
Production stockée			13 077			13 077	
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			19 734	2 785		16 948	608.52
Autres produits			152	6		146	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			876 531	103 471		773 060	747.13
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			295 159	66 407		228 753	344.47
Impôts, taxes et versements assimilés			1 920	453		1 467	323.81
Salaires et traitements			321 890	20 530		301 360	NS
Charges sociales			119 343	9 656		109 688	NS
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 596	1 641		6 955	423.83
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 010			1 010	
Dotations aux provisions							
Autres charges			17	18		2	10.28
Total des Charges d'exploitation (II)			747 935	98 705		649 230	657.75
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			128 596	4 766		123 830	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12	31/08/2020	11	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		201		63	138	219.03
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		201		63	138	219.03
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		22		250	228	91.27
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		22		250	228	91.27
2. Résultat financier (V-VI)		179		187	366	195.69
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		128 776		4 579	124 197	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				200	200	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII				200	200	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				200	200	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		5 482			5 482	
Impôts sur les bénéfices (X)		35 915		1 338	34 577	NS
Total des produits (I+III+V+VII)		876 732		103 734	772 998	745.18
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		789 353		100 293	689 060	687.05
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		87 379		3 441	83 938	NS

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Fonds commercial	X
Evaluation des amortissements	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- Le chiffre d'affaires de l'exercice clos au 31 aout 2021 est de 856 646 euros contre 100 680 euros.
- Le résultat de l'exercice est de 87 379 euros contre 3 441 euros au 31 aout 2020, et la capacité d'autofinancement s'élève à 95 975 euros contre 5 082 euros.
- Les effectifs sont de 8 personnes au 31 aout 2021.

Par ailleurs, en date du 29 janvier 2021, à effet rétroactif au 1er septembre 2020, les décisions suivantes ont été entérinées :

- La société a absorbé la SAS C L G CONSEILS par voie de fusion absorption
 - Ces opérations ont eu pour conséquence d'augmenter le capital social de la société. Celui-ci s'élève désormais à 78 000 euros contre 8 000 euros auparavant.
- La société s'appelle dorénavant la SAS CLG CONSEILS.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Points d'attention

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/08/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les "covenants" bancaires

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatifs au plan comptable général modifié applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	3 542		92 272
Installations générales agencements aménagements divers			10 837
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 185		48 708
TOTAL	8 185		59 545
Autres participations	15		173
Prêts, autres immobilisations financières			2 000
TOTAL	15		2 173
TOTAL GENERAL	11 742		153 990

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		4 327	91 487	91 487
Installations générales agencements aménagements divers			10 837	10 837
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 907	49 986	49 986
TOTAL		6 907	60 823	60 823
Autres participations			188	188
Prêts, autres immobilisations financières			2 000	2 000
TOTAL			2 188	2 188
TOTAL GENERAL		11 234	154 498	154 498

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 449	16 742	4 327	15 864
Installations générales agencements aménagements divers		10 837		10 837
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 514	41 973	6 907	40 580
TOTAL	5 514	52 811	6 907	51 418
TOTAL GENERAL	8 963	69 553	11 234	67 282

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	16 742				
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 837				
Matériel de bureau informatique mobilier	41 973				
TOTAL	52 811				
TOTAL GENERAL	69 553				

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	1 809	1 783	969		2 623
TOTAL	1 809	1 783	969		2 623
TOTAL GENERAL	1 809	1 783	969		2 623
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 010	969		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 000	2 000	
Clients douteux ou litigieux	3 633	3 633	
Autres créances clients	109 916	109 916	
Taxe sur la valeur ajoutée	18 188	18 188	
Débiteurs divers	1 729	1 729	
Charges constatées d'avance	11 252	11 252	
TOTAL	146 717	146 717	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	88	88		
Fournisseurs et comptes rattachés	112 982	112 982		
Personnel et comptes rattachés	33 533	33 533		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 475	32 475		
Impôts sur les bénéfices	28 036	28 036		
Taxe sur la valeur ajoutée	40 513	40 513		
Autres impôts taxes et assimilés	5 983	5 983		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 608	1 608		
Groupe et associés	1 766	1 766		
Autres dettes	2 340	2 340		
Produits constatés d'avance	254 291	254 291		
TOTAL	513 615	513 615		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	40.0000	200	1 750		1 950

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial			71 939	71 939	
Total			71 939	71 939	

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Licences	Linéaire	1 à 4 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Installations diverses	Linéaire	4 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	8 946
Autres créances	667
Total	9 613

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	88
Emprunts et dettes financières diverses	22
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 938
Dettes fiscales et sociales	44 820
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 608
Total	145 476

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	11 252
Total	11 252
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	254 291
Total	254 291

CLG CONSEILS
Société par Actions Simplifiée
au capital de 78.000 euros
Siège social : 5 Bis Rue des Ecoles
29900 CONCARNEAU
414 786 285 RCS QUIMPER

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 18 FEVRIER 2022

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021 s'élevant à 87 379 euros de la manière suivante :

Bénéfice : 87 379 euros

Affectation :

- A titre de dividendes aux associés à hauteur de 82 062 euros
Soit un dividende de 42,08 euros par action
- Au poste « Autres Réserves » pour le solde, soit 5 317 euros
Ce qui porte le solde de ce poste à 12 849 euros

Total affecté.....87 379 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèvent à la somme de 214 825 euros pour un capital social de 78.000 euros.

L'Assemblée Générale prend acte que :

- Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions du nouvel article 200 A, 1-A-1° du Code Général des Impôts, les dividendes présentement distribués seront assujettis, pour les personnes physiques, au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, lequel est non libératoire et sera payé par la Société au plus tard le 15 du mois suivant le paiement de la distribution.
- Les contributions et prélèvements sociaux dus au titre de cette distribution font l'objet d'un paiement à la source en application des dispositions de l'article L.136-7 du Code de la sécurité sociale. Le paiement à la source sera versé par la Société concomitamment au paiement du PFU de 12,8% décrit ci-dessus.

1

1

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices de la Société ont été les suivants :

Exercices	Dividende distribué	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
30/09/2018	--	--	--
30/09/2019	101 523 €	1 522,86€	100 001€
31/08/2020	--	--	--

- ADOPTION -

Cette affectation a été décidée par l'Assemblée Générale du 18 février 2022.


Certifiée conforme
Le Président