

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 : 2014 B 08620 Numéro SIREN : 801 016 015 Nom ou dénomination : SOCIETE FIDUCIAIRE PAUL BRUNIER - AUDIT & COMPTABILITE
--

Ce dépôt a été enregistré le 01/02/2021 sous le numéro de dépôt 8422

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 01-02-2021

N° DE DEPOT : 008422

N° GESTION : 2014B08620

N° SIREN : 801016015

DENOMINATION : SOCIETE FIDUCIAIRE PAUL BRUNIER - AUDIT & COMPTABILITE

ADRESSE : 31 rue Henri Rochefort 75017 Paris

MILLESIME : 2020

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	4 960	4 960		1 283	1 283	100.00
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		4 960	4 960		1 283	1 283	100.00
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	893 276	69 780	823 496	820 871	2 625	0.32
	Autres créances	49 286		49 286	248 523	199 237	80.17
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	285 093		285 093	323 443	38 351	11.86
	Charges constatées d'avance (3)	21 484		21 484	26 633	5 149	19.33
	Total III	1 249 138	69 780	1 179 358	1 419 470	240 112	16.92
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 254 098	74 740	1 179 358	1 420 754	241 396	16.99

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2020 12	Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 154 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	154 000	154 000		
	Réserves				
	Réserve légale	15 400	15 400		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	410 076	316 168	93 908	29.70
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	170 949	294 108	123 159	41.88
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	750 425	779 676	29 251	3.75
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	87 534		87 534	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 017	179 755	87 738	48.81
	Dettes fiscales et sociales	157 944	409 339	251 396	61.41
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	34 284	51 983	17 699	34.05
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	57 153		57 153	
	Total IV	428 933	641 078	212 145	33.09
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 179 358	1 420 754	241 396	16.99

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

428 933 641 078

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 862 091		1 862 091	2 002 097	140 006	6.99
Chiffre d'affaires NET	1 862 091		1 862 091	2 002 097	140 006	6.99
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			52 593	33 537	19 056	56.82
Autres produits			129	18	111	623.37
Total des Produits d'exploitation (I)			1 914 812	2 035 651	120 839	5.94
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 *			1 634 833	461 651	1 173 183	254.13
Impôts, taxes et versements assimilés			15 955	43 474	27 519	63.30
Salaires et traitements			2 036	740 312	738 276	99.72
Charges sociales			2 857	332 264	329 407	99.14
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 283	3 164	1 881	59.46
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			25 440	51 618	26 178	50.72
Dotations aux provisions						
Autres charges			276	14	261	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			1 682 680	1 632 497	50 183	3.07
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			232 132	403 154	171 022	42.42
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 31/08/2020 12	Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
			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)	2 522	5 031	2 508	49.86
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 522	5 031	2 508	49.86
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	2 522	5 031	2 508	49.86
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	234 655	408 185	173 530	42.51
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 774		2 774	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		6 396	6 396	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	2 774	6 396	3 622	56.62
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		7 100	7 100	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		7 100	7 100	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 774	704	3 479	493.92
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	66 480	113 373	46 893	41.36
Total des produits (I+III+V+VII)	1 920 109	2 047 078	126 969	6.20
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 749 160	1 752 970	3 810	0.22
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	170 949	294 108	123 159	41.88

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont Intérêts concernant les entreprises liées

1 704 1 704

2 522 4 700

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 179 358.08 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 862 090.79 Euros et dégageant un bénéfice de 170 949.21 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Convention de prestations et d'assistance :

Il a été mis en place une convention de prestations et d'assistance entre la société SFPB et la société Auditeurs et Conseils Associés à compter du 01/09/2019.

Cette convention a pour but de rémunérer la mise à disposition des locaux, les charges de personnel et autres coûts liés au fonctionnement courant, pris en charge par la société mère.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

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, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

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

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur de l'exercice. Les comptes clos au 31 août 2020 prennent en compte les éventuels impacts de l'événement COVID-19 sur les valeurs d'inventaires des actifs financiers détenus par la société et notamment dans la détermination du montant des éventuelles dépréciations.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 960		
TOTAL	4 960		
TOTAL GENERAL	4 960		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 960	4 960
TOTAL			4 960	4 960
TOTAL GENERAL			4 960	4 960

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport	0	1	0	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 677	1 283		4 960
TOTAL	3 677	1 284	0	4 960
TOTAL GENERAL	3 677	1 284	0	4 960

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	1				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 283				
TOTAL	1 284				
TOTAL GENERAL	1 284				

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	88 925	25 440	44 585		69 780
TOTAL	88 925	25 440	44 585		69 780
TOTAL GENERAL	88 925	25 440	44 585		69 780
Dont dotations et reprises d'exploitation		25 440	44 585		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	53 208	53 208	
Autres créances clients	840 068	840 068	
Impôts sur les bénéfices	18 549	18 549	
Taxe sur la valeur ajoutée	14 036	14 036	
Divers état et autres collectivités publiques	16 702	16 702	
Charges constatées d'avance	21 484	21 484	
TOTAL	964 045	964 045	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	92 017	92 017		
Taxe sur la valeur ajoutée	153 681	153 681		
Autres impôts taxes et assimilés	4 263	4 263		
Groupe et associés	87 534	87 534		
Autres dettes	34 284	34 284		
Produits constatés d'avance	57 153	57 153		
TOTAL	428 933	428 933		

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
	5.5000	28 000			28 000

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire ou dégressif	1 à 4 ans
Agencements et aménagements	Linéaire ou dégressif	3 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Il existe deux types de provision :

- les créances relatives aux clients faisant l'objet d'une procédure collective sont systématiquement dépréciées,
- l'analyse de l'antériorité des autres créances et des retards d'encaissement conduit à déprécier certaines antériorités au cas par cas.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	16 702
Total	16 702

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 017
Dettes fiscales et sociales	4 263
Total	96 280

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	21 484
Total	21 484
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	57 153
Total	57 153

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

[PCG Art. 831-3]

	Personnel salarié
Agents de maîtrise et techniciens	1
Total	1

Société Fiduciaire Paul Brunier Audit & Comptabilité
SFPB A&C

Société par Actions Simplifiée au capital de 154 000 euros

Siège social : 31 rue Henri Rochefort – 75017 Paris

801 016 015 RCS PARIS

Extrait Procès-verbal
de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle
en date du 8 décembre 2020

Affectation du résultat

Deuxième résolution

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit 170 949,21 €, de la façon suivante :

Origines du résultat à affecter :

Report à nouveau	410 076,03 €
Résultat de l'exercice	170 949,21 €
Total à affecter	581 025,24 €

Affectation proposée :

Dividendes	300 160,00 €
Report à nouveau	280 865,24 €
Total	581 025,24 €

Il sera versé aux associés un dividende de 300 160 €. Le dividende sera mis en paiement dans les meilleurs délais. Ce dividende correspond à un dividende par action de 10,72 €.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur, ce dividende ne sera pas assorti d'un avoir fiscal mais sera soumis pour les associés personnes physiques, sauf exception, à un prélèvement forfaitaire unique de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

La fraction du dividende concerné s'élève à 42,88 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

	Dividendes	Sommes non éligibles à abattement	Sommes éligibles à abattement
Exercice clos le 31.08.2019	200 200,00 €	200 171,40 €	28,60 €
Exercice clos le 31.08.2018	299 880,00 €	299 826,45 €	53,55 €
Décision du 22.02.2018	264 600,00 €	264.590,55 €	9,45 €
Exercice clos le 31.12.2017	889 556,06 €	889 524,29 €	31,77 €

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

Pour Extrait certifié conforme à l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 8 décembre 2020

Le Président

