

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 03/02/2022 sous le numéro de dépôt 15072

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 12	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						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	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							
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	638 905	60 748	578 158	823 496	245 338	29.79
	Autres créances	142 870		142 870	49 286	93 584	189.88
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	29 410		29 410	285 093	255 682	89.68
	Charges constatées d'avance (3)	10 950		10 950	21 484	10 534	49.03
	Total III	822 135	60 748	761 388	1 179 358	417 970	35.44
Comptes de Régularisation	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)		822 135	60 748	761 388	1 179 358	417 970	35.44

(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 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	280 865	410 076	129 211	31.51
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	116 175	170 949	54 774	32.04
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	566 441	750 425	183 985	24.52
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	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 618	92 017	81 399	88.46
	Dettes fiscales et sociales	108 090	157 944	49 853	31.56
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	35 521	34 284	1 236	3.61
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	40 719	57 153	16 435	28.76
	Total IV	194 947	428 933	233 986	54.55
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	761 388	1 179 358	417 970	35.44

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

194 947

428 933

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 491 565		1 491 565	1 862 091		370 526	19.90
Chiffre d'affaires NET	1 491 565		1 491 565	1 862 091		370 526	19.90
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			33 318	52 593		19 274	36.65
Autres produits			2	129		127	98.68
Total des Produits d'exploitation (I)			1 524 884	1 914 812		389 928	20.36
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 *			1 353 337	1 634 833		281 496	17.22
Impôts, taxes et versements assimilés			6 036	15 955		21 991	137.83
Salaires et traitements				2 036		2 036	100.00
Charges sociales				2 857		2 857	100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				1 283		1 283	100.00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			16 407	25 440		9 033	35.51
Dotations aux provisions							
Autres charges			2	276		274	99.44
Total des Charges d'exploitation (II)			1 363 710	1 682 680		318 970	18.96
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			161 174	232 132		70 958	30.57
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 31/08/2021 12	Exercice N-1 31/08/2020 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)	2 954	2 522	432	17.12
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 954	2 522	432	17.12
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)	2 954	2 522	432	17.12
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	164 129	234 655	70 526	30.06
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 774	2 774	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		2 774	2 774	100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 774		2 774	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	2 774		2 774	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 774	2 774	5 549	200.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	45 179	66 480	21 301	32.04
Total des produits (I+III+V+VII)	1 527 839	1 920 109	392 270	20.43
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 411 664	1 749 160	337 496	19.29
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	116 175	170 949	54 774	32.04

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier : Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 2 954 2 522
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 761 387.78 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 491 564.52 Euros et dégageant un bénéfice de 116 175.27 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- 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 01/09/2020 au 31/08/2021

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 -

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		
TOTAL		4 960		
TOTAL GENERAL		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 bureau et informatique, Mobilier	4 960		4 960	
TOTAL	4 960		4 960	
TOTAL GENERAL	4 960		4 960	

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	69 780	16 407	25 440		60 748
TOTAL	69 780	16 407	25 440		60 748
TOTAL GENERAL	69 780	16 407	25 440		60 748
Dont dotations et reprises d'exploitation		16 407	25 440		

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	585 697	585 697	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 751	1 751	
Groupe et associés	100 997	100 997	
Débiteurs divers	40 122	40 122	
Charges constatées d'avance	10 950	10 950	
TOTAL	792 725	792 725	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	10 618	10 618		
Taxe sur la valeur ajoutée	107 207	107 207		
Autres impôts taxes et assimilés	883	883		
Autres dettes	35 521	35 521		
Produits constatés d'avance	40 719	40 719		
TOTAL	194 947	194 947		

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 01/09/2020 au 31/08/2021

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 conduisent 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	39 178
Total	39 178

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 175
Dettes fiscales et sociales	883
Total	2 058

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 950
Total	10 950
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	40 719
Total	40 719

Extrait Procès-verbal de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 22 décembre 2021

Affectation du résultat

Deuxième résolution

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit 116.175,27 €, de la façon suivante :

Origines du résultat à affecter :

Report à nouveau	280 865,24 €
Résultat de l'exercice	116 175,27 €

Total à affecter	397 040,51 €
------------------	--------------

Affectation proposée :

Dividendes	200 200,00 €
Report à nouveau	196 840,51 €

Total	397 040,51 €
-------	--------------

Il sera versé aux associés un dividende de 200 200 €. Le dividende sera mis en paiement dans les meilleurs délais. Ce dividende correspond à un dividende par action de 7,15 €.

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.

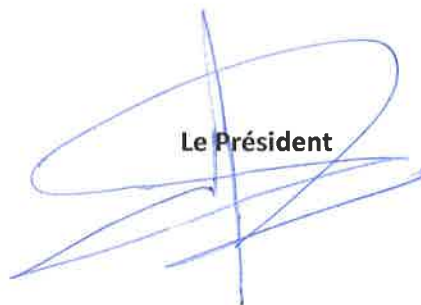
La fraction du dividende concerné s'élève à 35,75 €.

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 31.08.2020	300 160,00 €	300 117,12 €	42,88 €
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 €

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

Pour Extrait certifié conforme à l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 décembre 2021


Le Président