

RCS : AGEN Code greffe : 4701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

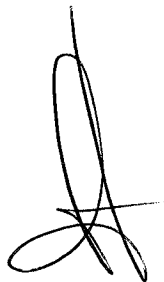
**Le greffier du tribunal de commerce de AGEN atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 60121 Numéro SIREN : 398 134 247 Nom ou dénomination : P.G. CONSEIL PIERRE GIPOULOU CONSEIL
--

Ce dépôt a été enregistré le 07/01/2019 sous le numéro de dépôt 6054

Comptes annuels

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'L' shape with a horizontal stroke extending to the right and a vertical stroke extending upwards, forming a loop at the top.

Bilan Actif

		30/06/2018			30/06/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 000	3 000		
	Fonds commercial (1)	314 812	69 237	245 576	228 121
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	8 105	7 323	782	375
	Autres immobilisations corporelles	82 557	79 610	2 947	6 007
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				15 000
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		408 475	159 170	249 305	249 503
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	6 590		6 590	1 025
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				221
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	326 260	45 389	280 871	494 842
	Autres créances	56 831		56 831	111 061
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	100 000		100 000	100 000
	DISPONIBILITES	402 553		402 553	241 371
	Charges constatées d'avance	4 959		4 959	2 942
	TOTAL (III)	897 193	45 389	851 803	951 462
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 305 667	204 559	1 101 108	1 200 965

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2018	30/06/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	205 500	205 500
	RESERVES		
	Réserve légale	20 550	20 550
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	98 610	102 333
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	202 035	146 277
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	526 695	474 660
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	27 075	37 699
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	136 449	131 393
	Dettes fiscales et sociales	110 088	148 422
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	19 554	123 808
	Produits constatés d'avance (1)	281 247	284 983
	Total des dettes	574 413	726 305
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 101 108	1 200 965
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		202 035,38	146 276,70
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		558 297	726 305
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		30/06/2018		30/06/2017
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	986 942		986 942
	Montant net du chiffre d'affaires	986 942		986 942
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		68 776	51 700
	Autres produits		692	132
Total des produits d'exploitation (1)			1 056 410	1 077 667
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			812
	Variation de stock		(5 565)	25
	Autres achats et charges externes		438 717	500 489
	Impôts, taxes et versements assimilés		13 315	3 300
	Salaires et traitements		242 984	222 056
	Charges sociales du personnel		53 326	59 765
	Cotisations personnelles de l'exploitant		16 091	
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		13 217	16 066
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant		45 389	65 901
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		13 249	9 823
Total des charges d'exploitation (2)			830 723	878 237
RESULTAT D'EXPLOITATION			225 687	199 430

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2018	30/06/2017
RESULTAT D'EXPLOITATION		225 687	199 430
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	17 000	9 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	683	3 649
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		17 683	12 649
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 019	1 342
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 019	1 342
RESULTAT FINANCIER		16 665	11 307
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		242 351	210 737
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 276	
	Sur opérations en capital	51 501	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	52 777	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	15 000	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	15 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		37 777	
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		78 093	64 460
TOTAL DES PRODUITS		1 126 870	1 090 317
TOTAL DES CHARGES		924 835	944 040
RESULTAT DE L'EXERCICE		202 035	146 277
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 101 108** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 126 870** euros et un total **charges** de **924 835** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **202 035** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2017** et finit le **30/06/2018**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement ANC 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 04 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64 pour un montant de **14 580** euros.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Il a ainsi été principalement affecté à des efforts en matières de :

- Investissements
- Formation

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	290 812		27 000			317 812
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	290 812		27 000			317 812
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 085		1 020			8 105
	Instal., agencement, aménagement divers	43 523					43 523
	Matériel de transport	20 569				20 569	
	Matériel de bureau, mobilier	39 034					39 034
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	110 211		1 020		20 569	90 662
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15 000				15 000	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 000				15 000	
TOTAL		416 023		28 020		35 569	408 475

ANNEXE - Élément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	62 691	9 545		72 237
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	62 691	9 545		72 237
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 710	613		7 323
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	42 158	636		42 794
	Matériel de transport	20 569		20 569	
	Matériel de bureau, mobilier	34 393	2 424		36 816
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	103 829	3 673	20 569	86 933
TOTAL		166 520	13 218	20 569	159 170

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Élément 6.05

Fonds Commercial

	30/06/2018	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	209 812	
TOTAL	209 812	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2018
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	65 901	45 389	65 901		45 389
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	65 901	45 389	65 901		45 389
TOTAL GENERAL		65 901	45 389	65 901		45 389
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			45 389	65 901		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		30/06/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	70 339	70 339	
	Autres créances clients	255 921	255 921	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	3 345	3 345	
	Taxes sur la valeur ajoutée	23 022	23 022	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	5 587	5 587	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	24 877	24 877	
	Charges constatées d'avances	4 959	4 959	
TOTAL DES CREANCES		388 050	388 050	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	27 075	10 958	16 117	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	136 449	136 449		
	Personnel et comptes rattachés	25 000	25 000		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 560	24 560		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	58 604	58 604		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 925	1 925		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	19 554	19 554		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	281 247	281 247		
TOTAL DES DETTES		574 413	558 297	16 117	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		10 624			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

30/06/2018

Total des Produits à recevoir		75 131
Autres créances clients CLIENTS FACT A ETABLIR	69 544	69 544
Autres créances ETAT PRODUIT A RECEVOIR	5 587	5 587

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

30/06/2018

Total des Charges à payer		112 106
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		70 007
FOURN FACT NON PARVENUES	70 007	
Dettes fiscales et sociales		41 417
PERS CONGES A PAYER	18 000	
PERS GRATIFICATIONS A PAYER	7 000	
ORG. SOC. CH./CONGES PAYES	5 872	
ORG. SOC. CH./GRATIFICATIONS	2 380	
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	6 241	
ETAT CHARGES A PAYER	1 925	
Autres dettes		682
CHARGES A PAYER	682	

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

30/06/2018		Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	10 275,00	20,0000	205 500,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	10 275,00	20,0000	205 500,00

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	30/06/2018	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite		26 228	
		26 228	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		26 228	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

P.G. CONSEIL PIERRE GIPOULOU CONSEIL
Société à responsabilité limitée
au capital de 205 500 euros
Siège social : LA RENAISSANCE - PLACE LEO LAGRANGE
47500 FUMEL
398134247 RCS AGEN

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 14 DECEMBRE 2018

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2018

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018 s'élevant à 202 035,38 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	202 035,38 euros
A titre de dividende global à l'associée unique	200 000,00 euros
Soit 19,46 euros par part	

Le solde	<u>2 035,38 euros</u>
En totalité au compte " autres réserves "	
<i>Qui s'élève ainsi à 100 644,89 euros.</i>	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2018 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 14 décembre 2018.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2015 :

100 000,00 euros, soit 9,73 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2016 :

120 000,00 euros, soit 11,68 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 120 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2017 :

150 000,00 euros, soit 14,60 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros

Certifié conforme
La Gérance

