

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 09/01/2020 sous le numéro de dépôt 171

2021 B1171

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2019			30/06/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	314 812	78 782	236 030	245 576
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	8 105	7 663	442	782
	Autres immobilisations corporelles	85 530	80 156	5 374	2 947
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	408 447	166 601	241 846	249 305
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	4 650		4 650	6 590
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	362 921	45 403	317 517	280 871
	Autres créances	53 653		53 653	56 831
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	100 000		100 000	100 000
	DISPONIBILITES	308 563		308 563	402 553
	Charges constatées d'avance	3 806		3 806	4 959
	TOTAL (III)	833 592	45 403	788 189	851 803
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 242 040	212 004	1 030 035	1 101 108

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

"Certifié conforme"

Certifié conforme

Sug

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2019

30/06/2018

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	100 645	98 610
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	178 167	202 035
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	504 862	526 695
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)	16 117	27 075
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 446	136 449
	Dettes fiscales et sociales	115 963	110 088
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	17 095	19 554
	Produits constatés d'avance (1)	266 553	281 247
	Total des dettes	525 174	574 413
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 030 035	1 101 108
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		178 166,90	202 035,38
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		520 360	558 297
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2019

30/06/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 058 308		1 058 308	986 942
	Montant net du chiffre d'affaires	1 058 308		1 058 308	986 942
	Production stockée				
	Production immobilisée				
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation			46 191	68 776
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			236	692
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			1 104 735	1 056 410
	Achats de marchandises				
	Variation de stock			306	
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 940	(5 565)
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			431 937	438 717
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 112	13 315
CHARGES D'EXPLOITATION	Salaires et traitements			269 644	242 984
	Charges sociales du personnel			59 019	53 326
	Cotisations personnelles de l'exploitant			47 594	16 091
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			11 911	13 217
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			45 403	45 389
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres charges			9 116	13 249
	Total des charges d'exploitation (2)			882 983	830 723
RESULTAT D'EXPLOITATION				221 752	225 687

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2019

30/06/2018

RESULTAT D'EXPLOITATION		221 752	225 687
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	20 000	17 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	275	683
	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		20 275	17 683
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	684	1 019
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		684	1 019
RESULTAT FINANCIER		19 591	16 665
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		241 343	242 351
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 134	1 276
	Sur opérations en capital		51 501
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	2 134	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		2 134	37 777
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		65 310	78 093
TOTAL DES PRODUITS		1 127 144	1 126 870
TOTAL DES CHARGES		948 977	924 835
RESULTAT DE L'EXERCICE		178 167	202 035

(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 **1 030 035** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 127 144** euros et un total **charges** de **948 977** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **178 167** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2018** et finit le **30/06/2019**.
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 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 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.

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 **12 384** 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 30/06/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	317 812				3 000	314 812
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	317 812				3 000	314 812
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 105					8 105
	Instal., agencement, aménagement divers	43 523		3 051			46 574
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	39 034		1 402		1 480	38 956
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	90 662		4 453		1 480	93 635
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		408 475		4 453		4 480	408 447

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	72 237	9 545	3 000	78 782
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	72 237	9 545	3 000	78 782
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 323	340		7 663
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	42 794	620		43 414
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	36 816	1 406	1 480	36 742
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	86 933	2 366	1 480	87 819
TOTAL		159 170	11 911	4 480	166 601

	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 - Elément 6.05

Fonds Commercial

	30/06/2019	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		30/06/2019
				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	45 389	45 403	45 389		45 403
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	45 389	45 403	45 389		45 403
TOTAL GENERAL		45 389	45 403	45 389		45 403

Dont dotations
et reprises {

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

45 403

45 389

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

		30/06/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	71 014	71 014	
	Autres créances clients	291 907	291 907	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	14 689	14 689	
	Taxes sur la valeur ajoutée	18 671	18 671	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	20 293	20 293	
	Charges constatées d'avances	3 806	3 806	
TOTAL DES CREANCES		420 380	420 380	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2019	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 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	16 117	11 303	4 814	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	109 446	109 446		
	Personnel et comptes rattachés	28 667	28 667		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 635	20 635		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	64 110	64 110		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 551	2 551		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	17 095	17 095		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	266 553	266 553		
TOTAL DES DETTES		525 174	520 360	4 814	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		10 958			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

30/06/2019

Total des Produits à recevoir		90 706
Autres créances clients CLIENTS FACT A ETABLIR	70 413	70 413
Autres créances PRODUITS A RECEVOIR	20 293	20 293

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

30/06/2019

Total des Charges à payer		124 705
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		81 415
FOURN FACT NON PARVENUES	81 415	
Dettes fiscales et sociales		41 564
PERS CONGES A PAYER	19 067	
PERS GRATIFICATIONS A PAYER	9 600	
ORG. SOC. CH./CONGES PAYES	5 452	
ORG. SOC. CH./GRATIFICATIONS	2 976	
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	2 063	
ETAT CHARGES A PAYER	2 406	
Autres dettes		1 725
CHARGES A PAYER	1 725	

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	30/06/2019	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

	30/06/2019	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		29 643	
		29 643	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		29 643	
(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'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 7 NOVEMBRE 2019

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2019

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019 s'élevant à 178 166,90 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	178 166,90 euros
Un prélèvement sur le compte " autres réserves "	21 833,10 euros

Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	200 000,00 euros
En totalité à titre de dividende global à l'associée unique	
<i>Soit 19,46 euros par part</i>	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2019 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 7 novembre 2019**.

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 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

Exercice clos le 30 juin 2018 :

200 000,00 euros, soit 19,46 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Certifié conforme
La Gérance

