

|                                  |
|----------------------------------|
| RCS : AGEN<br>Code greffe : 4701 |
|----------------------------------|

Documents comptables

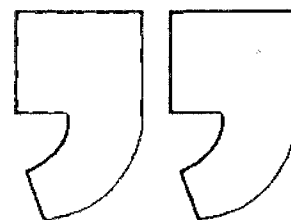
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**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<br>Numéro SIREN : 398 134 247<br>Nom ou dénomination : P.G. CONSEIL PIERRE GIPOULOU CONSEIL |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 11/12/2020 sous le numéro de dépôt 7114



**Cabinet @COM PG CONSEIL**

Place Léo Lagrange  
BP 30  
47502 FUMEL

# COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/07/2019**  
au **30/06/2020**

**PHOTOCOPIE CERTIFIÉE  
CONFORME À L'ORIGINAL**



CONFIRMED & FORWARDED  
PHOTOGRAPHIC SERIES

# Sommaire

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| <b>Comptes annuels</b>    | <b>1</b>  |
| <b>Bilan Actif</b>        | <b>2</b>  |
| <b>Bilan Passif</b>       | <b>3</b>  |
| <b>Compte de Résultat</b> | <b>4</b>  |
| <b>Annexe comptable</b>   | <b>6</b>  |
| <b>Détail des comptes</b> | <b>17</b> |
| <b>Dossier fiscal</b>     | <b>27</b> |

## Comptes annuels

## Bilan Actif

|                                             |                                                    | 30/06/2020       |                   |                  | 30/06/2019       |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                             |                                                    | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé (I)             |                                                    |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISE                            | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                  |
|                                             | Frais d'établissement                              |                  |                   |                  |                  |
|                                             | Frais de développement                             |                  |                   |                  |                  |
|                                             | Concessions brevets droits similaires              |                  |                   |                  |                  |
|                                             | Fonds commercial (1)                               | 314 812          | 88 328            | 226 485          | 236 030          |
|                                             | Autres immobilisations incorporelles               |                  |                   |                  |                  |
|                                             | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                                             | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|                                             | Terrains                                           |                  |                   |                  |                  |
|                                             | Constructions                                      |                  |                   |                  |                  |
|                                             | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 6 229            | 6 127             | 102              | 442              |
|                                             | Autres immobilisations corporelles                 | 91 701           | 80 957            | 10 744           | 5 374            |
|                                             | Immobilisations en cours                           |                  |                   |                  |                  |
|                                             | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                                             | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                                             | Participations évaluées selon mise en équival.     |                  |                   |                  |                  |
|                                             | Autres participations                              |                  |                   |                  |                  |
|                                             | Créances rattachées à des participations           |                  |                   |                  |                  |
|                                             | Autres titres immobilisés                          |                  |                   |                  |                  |
|                                             | Prêts                                              |                  |                   |                  |                  |
|                                             | Autres immobilisations financières                 |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                           |                                                    | <b>412 742</b>   | <b>175 411</b>    | <b>237 330</b>   | <b>241 846</b>   |
| ACTIF CIRCULANT                             | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  |                  |
|                                             | Matières premières, approvisionnements             | 3 380            |                   | 3 380            | 4 650            |
|                                             | En-cours de production de biens                    |                  |                   |                  |                  |
|                                             | En-cours de production de services                 |                  |                   |                  |                  |
|                                             | Produits intermédiaires et finis                   |                  |                   |                  |                  |
|                                             | Marchandises                                       |                  |                   |                  |                  |
|                                             | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                  |                   |                  |                  |
|                                             | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                   |                  |                  |
|                                             | Créances clients et comptes rattachés              | 439 425          | 54 413            | 385 012          | 317 517          |
|                                             | Autres créances                                    | 24 126           |                   | 24 126           | 53 653           |
| COMPTES DE REGULARISATION                   | Capital souscrit appelé, non versé                 |                  |                   |                  |                  |
|                                             | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             | 100 000          |                   | 100 000          | 100 000          |
|                                             | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 560 300          |                   | 560 300          | 308 563          |
|                                             | Charges constatées d'avance                        | 3 581            |                   | 3 581            | 3 806            |
|                                             | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>1 130 812</b> | <b>54 413</b>     | <b>1 076 399</b> | <b>788 189</b>   |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    |                                                    |                  |                   |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations (V) |                                                    |                  |                   |                  |                  |
| Ecart de conversion actif (VI)              |                                                    |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                 |                                                    | <b>1 543 553</b> | <b>229 824</b>    | <b>1 313 730</b> | <b>1 030 035</b> |

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

## Bilan Passif

|                                                                              |                                                                                                     | 30/06/2020       | 30/06/2019       |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...<br>Ecart de réévaluation | 205 500          | 205 500          |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                                                                     |                  |                  |
|                                                                              | Réserve légale                                                                                      | 20 550           | 20 550           |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                              |                  |                  |
|                                                                              | Réserves réglementées                                                                               |                  |                  |
|                                                                              | Autres réserves                                                                                     | 78 812           | 100 645          |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                    |                  |                  |
|                                                                              | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                       | <b>170 613</b>   | <b>178 167</b>   |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                        |                  |                  |
|                                                                              | Provisions réglementées                                                                             |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des capitaux propres</b>                                                                   | <b>475 475</b>   | <b>504 862</b>   |
| Autres fonds propres                                                         | Produits des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                             |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des autres fonds propres</b>                                                               |                  |                  |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                  |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des provisions</b>                                                                         |                  |                  |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                           |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                                                                  |                  |                  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                        |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                             | 268 620          | 16 117           |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers                                                               |                  |                  |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                    |                  |                  |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                        |                  |                  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                            | 110 763          | 109 446          |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                         | 160 492          | 115 963          |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                              |                  |                  |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                     |                  |                  |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                       | 20 977           | 17 095           |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                                                                     | 277 403          | 266 553          |
|                                                                              | <b>Total des dettes</b>                                                                             | <b>838 255</b>   | <b>525 174</b>   |
|                                                                              | Ecart de conversion passif                                                                          |                  |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                                                 | <b>1 313 730</b> | <b>1 030 035</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                                                                     | 170 613,20       | 178 166,90       |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                                                                     | 838 255          | 520 360          |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                                                                     |                  |                  |

# Compte de Résultat

1/2

|                         |                                                                 | 30/06/2020 |             | 30/06/2019 |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------|-------------|------------|
|                         |                                                                 | France     | Exportation | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises                                          |            |             |            |
|                         | Production vendue (Biens)                                       |            |             |            |
|                         | Production vendue (Services et Travaux)                         | 1 097 378  |             | 1 058 308  |
|                         | Montant net du chiffre d'affaires                               | 1 097 378  |             | 1 058 308  |
|                         | Production stockée                                              |            |             |            |
|                         | Production immobilisée                                          |            |             |            |
|                         | Subventions d'exploitation                                      |            |             |            |
|                         | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |            | 47 093      | 46 191     |
|                         | Autres produits                                                 |            | 9           | 236        |
|                         | Total des produits d'exploitation (1)                           |            | 1 144 480   | 1 104 735  |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises                                          |            |             |            |
|                         | Variation de stock                                              |            |             |            |
|                         | Achats de matières et autres approvisionnements                 |            |             | 306        |
|                         | Variation de stock                                              |            | 1 270       | 1 940      |
|                         | Autres achats et charges externes                               |            | 448 812     | 431 937    |
|                         | Impôts, taxes et versements assimilés                           |            | 3 439       | 6 112      |
|                         | Salaires et traitements                                         |            | 293 492     | 269 644    |
|                         | Charges sociales du personnel                                   |            | 63 594      | 59 019     |
|                         | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |            | 44 337      | 47 594     |
|                         | Dotations aux amortissements :                                  |            |             |            |
|                         | - sur immobilisations                                           |            | 12 979      | 11 911     |
|                         | - charges d'exploitation à répartir                             |            |             |            |
|                         | Dotations aux dépréciations :                                   |            |             |            |
|                         | - sur immobilisations                                           |            |             |            |
|                         | - sur actif circulant                                           |            | 54 413      | 45 403     |
|                         | Dotations aux provisions                                        |            |             |            |
|                         | Autres charges                                                  |            | 7 435       | 9 116      |
|                         | Total des charges d'exploitation (2)                            |            | 929 771     | 882 983    |
| RESULTAT D'EXPLOITATION |                                                                 |            | 214 708     | 221 752    |

# Compte de Résultat 2/2

|                                                        |                                                                                | 30/06/2020       | 30/06/2019       |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |                                                                                | <b>214 708</b>   | <b>221 752</b>   |
| <b>Opéra. comm.</b>                                    | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré |                  |                  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                             | De participations (3)                                                          | 20 000           | 20 000           |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)                 |                  |                  |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés (3)                                      | 450              | 275              |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |                  |                  |
|                                                        | Différences positives de change                                                |                  |                  |
|                                                        | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                  |                  |
| <b>Total des produits financiers</b>                   |                                                                                | <b>20 450</b>    | <b>20 275</b>    |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                             | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |                  |                  |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                                             | 266              | 684              |
|                                                        | Différences négatives de change                                                |                  |                  |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |                  |                  |
| <b>Total des charges financières</b>                   |                                                                                | <b>266</b>       | <b>684</b>       |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |                                                                                | <b>20 184</b>    | <b>19 591</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |                                                                                | <b>234 893</b>   | <b>241 343</b>   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                          | Sur opérations de gestion                                                      | 292              | 2 134            |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      |                  |                  |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |                  |                  |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                |                                                                                | <b>292</b>       | <b>2 134</b>     |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                         | Sur opérations de gestion                                                      |                  |                  |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      |                  |                  |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |                  |                  |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>               |                                                                                |                  |                  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |                                                                                | <b>292</b>       | <b>2 134</b>     |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                                | 64 572           | 65 310           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |                                                                                | <b>1 165 222</b> | <b>1 127 144</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |                                                                                | <b>994 609</b>   | <b>948 977</b>   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |                                                                                | <b>170 613</b>   | <b>178 167</b>   |
| (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 **1 313 730** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 165 222** euros et un total **charges** de **994 609** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **170 613** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2019** et finit le **30/06/2020**.

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

### *Crise sanitaire liée au coronavirus*

La Covid-19 a été déclarée pandémie par l'Organisation Mondiale de la Santé au cours de l'exercice.

A la date d'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation de la société n'est pas compromise et aucun passif ou dépréciation n'a été comptabilisé en lien avec cette crise.

A ce jour, nous ne pouvons pas évaluer de manière précise l'impact que cette crise aura sur les perspectives d'avenir.

La société a mis en place les mesures suivantes afin d'assurer la continuité de son activité :

- Obtention d'un PGE à hauteur de 260 000 €
- Mise en place de l'activité partielle pour une partie de son personnel
- Report des échéances sociales
- Report des échéances d'emprunt bancaires

## 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 .

# Règles et Méthodes Comptables

## 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.

### 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 2

## Immobilisations

|               |                                                                                | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>30/06/2020 |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|               |                                                                                |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|               |                                                                                |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement                                      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Autres                                                                         | 314 812                               |                          |              |             |          | 314 812                            |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                            | 314 812                               |                          |              |             |          | 314 812                            |
| CORPORELLES   | Terrains                                                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencé aménagement |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels                               | 8 105                                 |                          |              |             | 1 877    | 6 229                              |
|               | Instal., agencement, aménagement divers                                        | 46 574                                |                          |              |             |          | 46 574                             |
|               | Matériel de transport                                                          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Matériel de bureau, mobilier                                                   | 38 956                                |                          | 8 463        |             | 2 292    | 45 127                             |
|               | Emballages récupérables et divers                                              |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Immobilisations corporelles en cours                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Avances et acomptes                                                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                              | 93 635                                |                          | 8 463        |             | 4 169    | 97 929                             |
| FINANCIERES   | Participations évaluées en équivalence                                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Autres participations                                                          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Autres titres immobilisés                                                      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Prêts et autres immobilisations financières                                    |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                              |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL         |                                                                                | 408 447                               |                          | 8 463        |             | 4 169    | 412 742                            |

## ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

|               |                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              | Amortissements<br>au<br>30/06/2020 |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------------|
|               |                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions  |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement                                          |                                       |                          |              |                                    |
|               | Autres                                                                             | 78 782                                | 9 545                    |              | 88 328                             |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                         | <b>78 782</b>                         | <b>9 545</b>             |              | <b>88 328</b>                      |
| CORPORELLES   | Terrains                                                                           |                                       |                          |              |                                    |
|               | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |              |                                    |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels                                   | 7 663                                 | 340                      | 1 877        | 6 127                              |
|               | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     | 43 414                                | 826                      |              | 44 240                             |
|               | Matériel de transport                                                              |                                       |                          |              |                                    |
|               | Matériel de bureau, mobilier                                                       | 36 742                                | 2 267                    | 2 292        | 36 718                             |
|               | Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |              |                                    |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           | <b>87 819</b>                         | <b>3 433</b>             | <b>4 169</b> | <b>87 084</b>                      |
| <b>TOTAL</b>  |                                                                                    | <b>166 601</b>                        | <b>12 979</b>            | <b>4 169</b> | <b>175 411</b>                     |

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

## ANNEXE - Elément 6.05

## Fonds Commercial

|                                                                                                                                               | 30/06/2020     | Observations |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| Achetés avec protection juridique<br>Eléments acquis du fonds de commerce<br>Fonds commerciaux réévalués<br>Fonds commerciaux reçus en apport | 209 812        |              |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                  | <b>209 812</b> |              |

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> 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 |               | 30/06/2020 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|---------------|------------|
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               |                |               | 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 {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           | 45 403         | 54 413        | 45 403      |               | 54 413     |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                  | 45 403         | 54 413        | 45 403      |               | 54 413     |
| TOTAL GENERAL                                                                                                                                     |                                                                                                                                               | 45 403         | 54 413        | 45 403      |               | 54 413     |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                            |                                                                                                                                               |                | 54 413        | 45 403      |               |            |
| 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

|                                                                   |                                               | 30/06/2020 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |            |              |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            |            |              |             |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  | 87 475     | 87 475       |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 351 950    | 351 950      |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      | 2 540      | 2 540        |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 21 586     | 21 586       |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        |            |              |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        |            |              |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              |            |              |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 3 581      | 3 581        |             |
| TOTAL DES CREANCES                                                |                                               | 467 131    | 467 131      |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |            |              |             |

|                                                    |                                                      | 30/06/2020 | 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) | 268 620    | 268 620      |           |               |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |            |              |           |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 110 763    | 110 763      |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 33 814     | 33 814       |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 51 237     | 51 237       |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             |            |              |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 72 858     | 72 858       |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |            |              |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 2 582      | 2 582        |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |            |              |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               |            |              |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 20 977     | 20 977       |           |               |
|                                                    | Dette représentative de titres empruntés             |            |              |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          | 277 403    | 277 403      |           |               |
| TOTAL DES DETTES                                   |                                                      | 838 255    | 838 255      |           |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      | 260 000    |              |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      | 7 496      |              |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      |            |              |           |               |

ANNEXE - Élément 6.10

## Produits à recevoir

30/06/2020

|                                                          |         |                |
|----------------------------------------------------------|---------|----------------|
| <b>Total des Produits à recevoir</b>                     |         | <b>120 144</b> |
| <b>Autres créances clients</b><br>CLIENTS FACT A ETABLIR | 120 144 | <b>120 144</b> |

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

|                                                 |        | 30/06/2020     |
|-------------------------------------------------|--------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                |        | <b>151 126</b> |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> |        | <b>85 531</b>  |
| FOURN FACT NON PARVENUES                        | 85 531 |                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>              |        | <b>62 147</b>  |
| PERS CONGES A PAYER                             | 22 814 |                |
| PERS GRATIFICATIONS A PAYER                     | 11 000 |                |
| ORG. SOC. CH./CONGES PAYES                      | 5 781  |                |
| ORG. SOC. CH./GRATIFICATIONS                    | 3 850  |                |
| ORG.SOC. CHARGES A PAYER                        | 16 289 |                |
| ETAT CHARGES A PAYER                            | 2 413  |                |
| <b>Autres dettes</b>                            |        | <b>3 448</b>   |
| CHARGES A PAYER                                 | 3 448  |                |

**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**

|                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------|
| <b>DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE</b><br><b>DU 7 NOVEMBRE 2019</b> |
|--------------------------------------------------------------------|

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020**

**DEUXIEME DÉCISION**

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2020 s'élevant à 170.613,20 euros de la manière suivante :

|                                                                    |                         |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Bénéfice de l'exercice                                             | 170 613,20 euros        |
| En totalité à titre de <b>dividende global</b> à l'associée unique | <u>150 000,00 euros</u> |
| Le solde au compte « Autres Réserves », soit                       | 20 613,20 euros         |

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 150 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement **à compter du 04 décembre 2020.**

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 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

**Exercice clos le 30 juin 2019 :**

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**

