

RCS : BOURG EN BRESSE

Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BOURG EN BRESSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 40209

Numéro SIREN : 491 546 198

Nom ou dénomination : FIDUCIAIRE PARIS RHONE ALPES

Ce dépôt a été enregistré le 29/07/2022 sous le numéro de dépôt 9730

Etats financiers au 31/12/2021

Bilan

*Certifier Copie
à l'original*



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	75 408	68 257	7 151	4 369
	Fonds commercial (1)	2 230 373		2 230 373	1 205 935
	Autres immobilisations incorporelles	104 215		104 215	32 551
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	246 570	163 725	82 845	94 076
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	32 426		32 426	467 442
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	10		10	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	28 962		28 962	15 635
TOTAL (II)		2 717 964	231 981	2 485 983	1 820 008
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 754 209	7 596	1 746 612	1 372 146
	Autres créances	76 861		76 861	119 272
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	229 116		229 116	259 395
	Charges constatées d'avance	43 538		43 538	34 245
	TOTAL (III)	2 103 724	7 596	2 096 128	1 785 058
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 821 688	239 578	4 582 111	3 605 066

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

14 927

13 654

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 000 000	1 000 000
	RESERVES		
	Réserve légale	100 000	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	414 991	335 192
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	297 356	179 799
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 812 347	1 614 991
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)	1 192 362	755 613
	Emprunts et dettes financières divers (3)	202 731	202 487
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	155 655	122 383
	Dettes fiscales et sociales	781 073	602 614
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500	500
	Autres dettes	89 406	74 743
	Produits constatés d'avance (1)	348 036	231 735
	Total des dettes	2 769 764	1 990 075
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 582 111	3 605 066
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		297 355,63	179 799,08
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 902 075	1 497 294
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		201	405
(3) Dont emprunts participatifs			

Etats financiers au 31/12/2021

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		Etat exprimé en euros		31/12/2021	31/12/2020
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	9 596		9 596	
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 723 780		4 723 780	3 336 746
	Montant net du chiffre d'affaires	4 733 376		4 733 376	3 336 746
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			10 333	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			96 224	31 975
	Autres produits			2 531	193
	Total des produits d'exploitation (1)			4 842 464	3 368 914
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			9 596	
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 304 215	952 794
	Impôts, taxes et versements assimilés			85 510	83 513
	Salaires et traitements			2 269 587	1 704 158
	Charges sociales du personnel			722 501	487 776
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			43 099	43 189
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant			5 646	1 950	
Dotations aux provisions					
Autres charges			71	723	
Total des charges d'exploitation (2)			4 440 226	3 274 102	
RES ULTAT D'EXPLOITATION			402 238	94 811	

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
RES ULTAT D'EXPLOITATION		402 238	94 811
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	17 426	114 276
	Total des produits financiers	17 426	114 276
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	11 583	6 226
	Total des charges financières	11 583	6 226
RES ULTAT FINANCIER		5 843	108 050
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		408 081	202 861
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	4 445 578	1 456 46 243
	Total des produits exceptionnels	5 023	47 699
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	192	218 26 297
	Total des charges exceptionnelles	192	26 515
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		4 831	21 184
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		115 556	44 246
TOTAL DES PRODUITS		4 864 913	3 530 889
TOTAL DES CHARGES		4 567 557	3 351 090
RES ULTAT DE L'EXERCICE		297 356	179 799
(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		17 426	114 276

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	4 733 376	100,20	3 336 746	100,00	1 396 630	41,86
Ventes de marchandises	9 596	0,20			9 596	
- Achats de marchandises	9 596	100,00			9 596	
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	4 723 780	100,00	3 336 746	100,00	1 387 034	41,57
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	4 723 780	100,00	3 336 746	100,00	1 387 034	41,57
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	161 774	3,42	136 783	4,10	24 992	18,27
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	4 562 006	96,58	3 199 964	95,90	1 362 042	42,56
MARGES (Commerciale + Production)	4 562 006	96,58	3 199 964	95,90	1 362 042	42,56
- Achats non stockés (c)	58 007	1,23	47 298	1,42	10 709	22,64
- Autres charges externes (c)	1 084 433	22,96	768 713	23,04	315 720	41,07
CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	1 304 215	27,61	952 794	28,55	351 421	36,88
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	3 419 565	72,39	2 383 952	71,45	1 035 613	43,44
+ Subventions d'exploitation	10 333	0,22			10 333	
- Impôts, taxes sur rémunérations	36 369	0,77	25 006	0,75	11 364	45,44
- Autres impôts et taxes	49 141	1,04	58 507	1,75	(9 366)	-16,01
- Salaires et traitements	2 269 587	48,05	1 704 158	51,07	565 430	33,18
- Charges sociales	722 501	15,29	487 776	14,62	234 725	48,12
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	352 300	7,46	108 505	3,25	243 794	224,68
+ Reprises sur amortissements et provisions	5 073	0,11	3 580	0,11	1 493	41,70
+ Autres produits d'exploitation	2 531	0,05	193	0,01	2 338	N/S
+ Transfert de charges d'exploitation	91 150	1,93	28 394	0,85	62 756	221,02
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	48 746	1,03	45 139	1,35	3 607	7,99
- Autres charges de gestion courante	71		723	0,02	(652)	-90,16
RÉSULTAT EXPLOITATION	402 238	8,52	94 811	2,84	307 427	324,25
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	17 426	0,37	114 276	3,42	(96 850)	-84,75
- Charges financières	11 583	0,25	6 226	0,19	5 357	86,04
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	408 081	8,64	202 861	6,08	205 220	101,16
Produits exceptionnels	5 023	0,11	47 699	1,43	(42 676)	-89,47
- Charges exceptionnelles	192		26 515	0,79	(26 323)	-99,28
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	4 831	0,10	21 184	0,63	(16 353)	-77,20
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	115 556	2,45	44 246	1,33	71 310	161,17
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	297 356	6,29	179 799	5,39	117 557	65,38

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **4 582 111 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **4 864 913 euros**
 - un total charges de **4 567 557 euros**
 - dégage un résultat de **297 356 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2021**
- finit le **31/12/2021**
- et a une durée de **12 mois**.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SARL FIDUCIAIRE PARIS RHÔNE ALPES** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **4 582 111** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 864 913** euros et un total **charges** de **4 567 557** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **297 356** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

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.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

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.

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

Néant

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Informations complémentaires

Etat exprimé en euros

Afin que le lecteur des comptes puisse avoir un jugement avisé sur les comptes, l'information suivante est donnée :

*** Absorbition filiale L et C Audit Conseil :**

Au début de l'exercice la société Fiduciaire Paris Rhône-Alpes a absorbé par Transmission Universelle de Patrimoine sa filiale L et C Audit et Conseil. A la suite de cette opération un mali technique de 71.664.25 € a été constaté.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 300 493		1 109 503			2 409 996
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 300 493		1 109 503			2 409 996
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	16 585		6 615			23 200
	Matériel de transport	64 045		27 314			91 359
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	117 072		14 939			132 011
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	197 702		48 868			246 570
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	467 442		10 000		445 016	32 426
	Autres titres immobilisés			10			10
	Prêts et autres immobilisations financières	15 635		13 327			28 962
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	483 077		23 337		445 016	61 398
TOTAL		1 981 271		1 181 709		445 016	2 717 964

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	57 638	10 619		68 257
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	57 638	10 619		68 257
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	10 664	3 294		13 958
	Matériel de transport	21 425	35 877		57 302
	Matériel de bureau, mobilier	71 536	20 928		92 464
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	103 626	60 099		163 725
TOTAL		161 263	70 718		231 981

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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	7 023	5 646	5 073	7 596
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 023	5 646	5 073	7 596
TOTAL GENERAL		7 023	5 646	5 073	7 596
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			5 646	5 073	
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.					

Mali technique sur immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais de développement						
	Concessions brevets droits similaires						
	Droit au bail						
	Fonds commercial	32 551		71 664			104 215
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	32 551		71 664			104 215
CORPORELLES	Terrains						
	Agencements et aménagements de terrains						
	Constructions sur sol propre						
	Constructions sur sol d'autrui						
	Constructions - instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL MALI TECHNIQUE		32 551		71 664			104 215

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Observations

Achetés avec protection juridique

Eléments acquis du fonds de commerce

1 789 492

Fonds commerciaux réévalués

Fonds commerciaux reçus en apport

440 881

dont 104 215 de Mali Technique

TOTAL**2 230 373**

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	28 962		28 962
	Clients douteux ou litigieux	14 927		14 927
	Autres créances clients	1 739 282	1 739 282	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	224	224	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	29 955	29 955	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	5 879	5 879	
	Groupe et associés	17 571	17 571	
	Débiteurs divers	23 232	23 232	
	Charges constatées d'avances	43 538	43 538	
	TOTAL DES CREANCES	1 903 570	1 859 681	43 889
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	201	201		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 192 161	324 472	854 591	13 098
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	155 655	155 655		
	Personnel et comptes rattachés	164 002	164 002		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	167 012	167 012		
	Impôts sur les bénéfices	72 958	72 958		
	Taxes sur la valeur ajoutée	343 303	343 303		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	33 798	33 798		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500	500		
	Groupe et associés	202 731	202 731		
	Autres dettes	89 406	89 406		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	348 036	348 036		
	TOTAL DES DETTES	2 769 764	1 902 075	854 591	13 098
Emprunts souscrits en cours d'exercice		636 623			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		311 365			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		201 338			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		287 237
Autres créances clients		259 967
<i>Clients - factures à établir</i>	259 967	
Autres créances		27 270
<i>Frs avoirs non parvenues</i>	3 820	
<i>Etat Produit à recevoir</i>	5 879	
<i>Produits à recevoir</i>	17 571	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Charges à payer		329 766
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		557
<i>Intérêts courus non échus</i>	356	
<i>Banque - agios à payer</i>	201	
Emprunts et dettes financières divers		1 704
<i>Associés - intérêts courus</i>	1 704	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		31 078
<i>Frs factures non parvenues</i>	31 078	
Dettes fiscales et sociales		236 797
<i>Provision congés payés</i>	122 387	
<i>Rémunérations à payer</i>	36 941	
<i>Prov chges soc s/cp</i>	48 260	
<i>Chges soc. s/primes à payer</i>	3 654	
<i>Etat - charges à payer</i>	25 555	
Autres dettes		59 629
<i>Clients avoir à établir</i>	59 629	

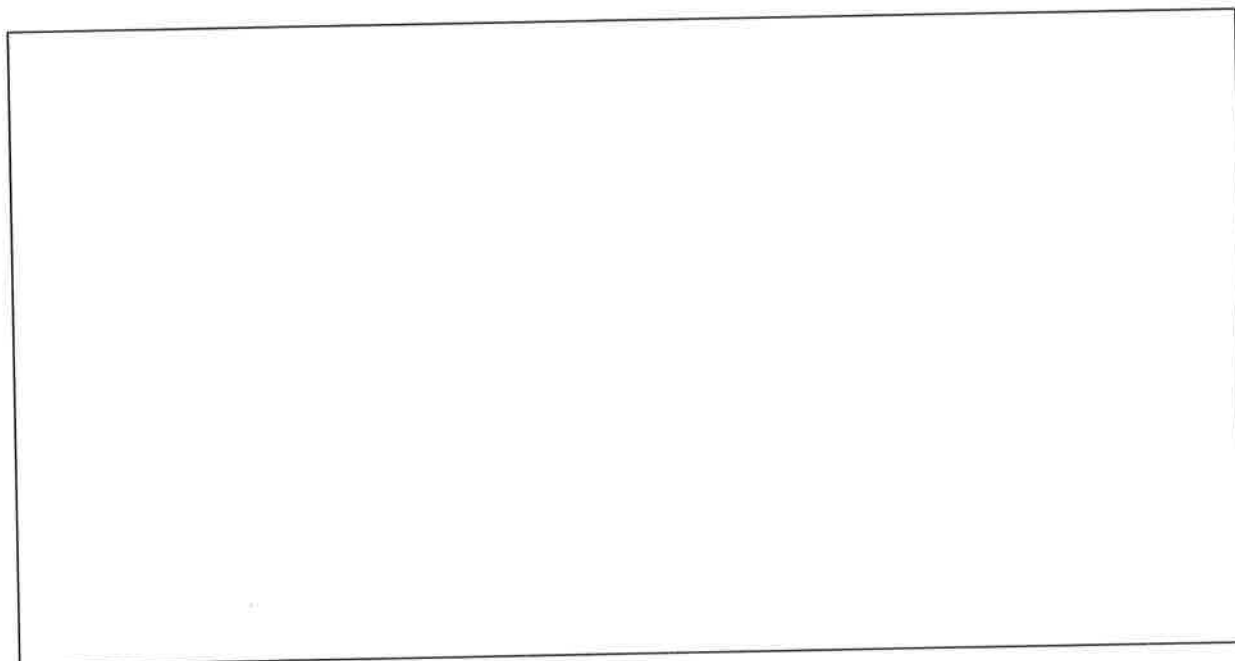
Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	43 538	34 245	9 292	27,13
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	43 538	34 245	9 292	27,13

--

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	348 036	231 735	116 301	50,19
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	348 036	231 735	116 301	50,19



Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cautions		393 265
Cautions prêt d'une filiale	78 717	
Voir état des suretés réelles		
	78 717	393 265
Engagements de crédit-bail		
Engagements de crédit-bail	156 538	
Engagements de locations financières	108 102	
	264 640	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	343 357	393 265
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2021
Emprunts Crédits-bails Locations financ	Nantissement actions L & C	LCL	472 058	142 058
		TOTAL	472 058	142 058

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	10 000,00	30,0000	300 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	10 000,00	100,0000	1 000 000,00

Effectif moyen

31/12/2021

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	6	
	Professions intermédiaires		
	Employés	24	
	Ouvriers		
	TOTAL	30	

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2021

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
LIBEXPERT	20 000	124 189	66,67	3 340	
FIPAR GRAND OUEST	10 000	208 195	75,00	18 086	
2. Participations (10 à 50 %)					
FIPAR MEDITERRANEE	10 000	10 174	10,00	1 000	500
1. Filiales (Plus de 50 %)					
LIBEXPERT			281 110	41 756	17 426
FIPAR GRAND OUEST			241 201	119 489	
2. Participations (10 à 50 %)					
FIPAR MEDITERRANEE			197 137	52 535	
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Flux de trésorerie

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		31/12/2021	31/12/2020
OPERATIONS D'EXPLOITATION	Résultat net	297 356	179 799
	<i>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie et non liés à l'activité</i>		
	+ Amortissements, dépréciations et provisions (A)	70 718	43 189
	- Reprises sur amortissements et provisions (A)		
	- Produits de cession éléments de l'actif	(578)	(46 243)
	+ Valeur nette comptable des éléments cédés		26 297
	- Quote part de subventions d'investissements virée au compte de résultat		
	MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT	367 496	203 042
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les créances d'exploitation (valeurs nettes)</i>		
	+/- Variation des stocks		
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT	+/- Variation des créances clients	(374 467)	(153 062)
	+/- Variation des autres créances d'exploitation	33 118	(16 985)
	+/- Variation des dettes fournisseurs	33 273	8 888
	+/- Variation des autres dettes d'exploitation	309 422	177 363
	FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	368 842	219 246
	Cessions immobilisations incorporelles		46 043
	+ Cessions immobilisations corporelles		800
	+ Cessions/réductions immobilisations financières	445 594	
	- Acquisitions immobilisations incorporelles	(1 109 503)	(420 000)
	- Acquisitions immobilisations corporelles	(48 868)	(34 359)
OPERATIONS DE FINANCEMENT	- Acquisitions immobilisations financières	(23 337)	(216)
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement</i>		
	+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations		
	FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT	(736 115)	(407 732)
	Augmentation de capital ¹		
	- Réduction de capital		
	- Distributions mises en paiement	(100 000)	(100 000)
	+ Augmentation des dettes financières (B)	763 258	586 063
	- Remboursement des dettes financières (B)	(326 061)	(132 392)
	+ Avances reçues des tiers		
TRÉSORERIE	- Avances remboursées aux tiers		
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations de financement</i>		
	- Variation du capital souscrit non appelé		
	- Variation du capital souscrit appelé non versé		
	FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT	337 197	353 671
	Trésorerie d'ouverture	258 990	93 805
	Trésorerie de clôture	228 915	258 990
	VARIATION DE LA TRESORERIE	(30 075)	165 186

¹ dont subventions d'investissement reçues

(A) Hors actif circulant

(B) Y compris les comptes courants d'associés

FIDUCIAIRE PARIS RHONE ALPES
Société à responsabilité limitée
au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 120 rue de la Outarde
ZA en Beauvoir
01500 CHATEAU-GAILLARD
491 546198 RCS BOURG EN BRESSE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 22 juin 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 297 355,63 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	297 355,63 euros
A titre de dividendes aux associés	100 000,00 euros
Soit 10,00 euros par part	
Le solde	197 355,63 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 612 346,93 euros.

Les modalités de mise en paiement du dividende seront fixées par la gérance.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit



être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

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

Exercice clos le 30/06/2018 :

100 000 euros, soit 10 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000 euros

Exercice clos le 31/12/2019:

100 000 euros, soit 10 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000 euros

14

Exercice clos le 31/12/2020 :

100 000 euros, soit 10 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 juin 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance