

RCS : BAYONNE Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 00066 Numéro SIREN : 334 990 793 Nom ou dénomination : CABINET POUSSOU & ASSOCIES S.A.

Ce dépôt a été enregistré le 19/01/2021 sous le numéro de dépôt 385

Bilan actif

*Certifié conforme
à l'original*

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	13 314	12 188	1 125	4 648
Fonds commercial (1)	239 436		239 436	239 436
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	470 568	388 363	82 205	91 624
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	8 145		8 145	8 145
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 581		12 581	12 581
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	744 044	400 552	343 492	356 434
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	988 035		988 035	954 344
Autres créances	18 149		18 149	39 767
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	8 299		8 299	1 596
Charges constatées d'avance (3)	3 178		3 178	3 055
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 017 661		1 017 661	998 763
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 761 705	400 552	1 361 154	1 355 197
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	152 449	152 449
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	15 245	15 245
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	507 349	477 578
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	40 156	29 771
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	715 199	675 042
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	196 461	188 352
Emprunts et dettes financières diverses (3)	8 578	84 682
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 241	88 047
Dettes fiscales et sociales	306 295	271 508
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 356	2 570
Autres dettes	20 774	16 345
Produits constatés d'avance (1)	28 250	28 650
TOTAL DETTES	645 955	680 155
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 361 154	1 355 197
(1) Dont à plus d'un an (a)	55 026	34 054
(1) Dont à moins d'un an (a)	590 929	646 101
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	113 268	136 344
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Soldes intermédiaires Négoce (CEG)

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois
MARGE COMMERCIALE		
Production vendue	1 207 748,79	1 157 769,33
Cie de matières et sous-traitance	123 409,96	83 211,83
MARGE DE PRODUCTION	1 084 338,83	1 074 557,50
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	1 207 748,79	1 157 769,33
MARGE BRUTE GLOBALE	1 084 338,83	1 074 557,50
Autres achats et charges externes	393 134,21	404 510,62
VALEUR AJOUTEE	691 204,62	670 046,88
Impôts, taxes et verst assimilés	19 003,07	23 441,21
Charges de personnel	615 742,60	625 882,68
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	56 458,95	20 722,99
Reprises s/ charges et Transferts	8 703,96	50 194,55
Autres produits	2,90	3,40
Dot. amortissements et provisions	27 264,64	31 688,41
Autres charges	507,47	1 351,43
RESULTAT D'EXPLOITATION	37 393,70	37 881,10
Produits financiers	2,55	2,72
Charges financières	5 161,05	5 617,52
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	32 235,20	32 266,30
Produits exceptionnels	16 947,00	1 058,27
Charges exceptionnelles	110,00	
Résultat exceptionnel	16 837,00	1 058,27
Impôts sur les bénéfices	8 916,00	3 554,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	40 156,20	29 770,57

ETATS FINANCIERS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CABINET POUSSOU ET ASSOCIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 1 361 154 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 40 156 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/06/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec la situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

Conformément aux dispositions du PCG art 832-2, 833-2 et 834.2 sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place de mesures sociales selon les besoins : Recours à l'activité partielle pour une partie du personnel,
- Obtention d'un prêt garanti par l'État auprès des partenaires bancaires avec l'appui de BPI France

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	239 436			239 436
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 314			13 314
Immobilisations incorporelles	252 750			252 750
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	321 727			321 727
- Matériel de transport	56 478	12 359	56 478	12 359
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	158 228	1 963	23 710	136 481
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	536 433	14 323	80 188	470 568
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	8 145			8 145
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	12 581			12 581
Immobilisations financières	20 726			20 726
ACTIF IMMOBILISE	809 909	14 323	80 188	744 044

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		14 323		14 323
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		14 323		14 323
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		80 188		80 188
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		80 188		80 188

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2019
Éléments achetés	239 436
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	239 436

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 666	3 523		12 188
Immobilisations incorporelles	8 666	3 523		12 188
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	258 167	13 112		271 279
- Matériel de transport	56 478	1 311	56 478	1 311
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	130 164	9 318	23 710	115 773
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	444 809	23 742	80 188	388 363
ACTIF IMMOBILISE	453 474	27 265	80 188	400 552

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 021 943 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	12 581		12 581
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	988 035	988 035	
Autres	18 149	18 149	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 178	3 178	
Total	1 021 943	1 009 362	12 581
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établi	513 706
Total	513 706

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 645 955 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	113 268	113 268		
- à plus de 1 an à l'origine	83 193	28 167	55 026	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	35	35		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 241	83 241		
Dettes fiscales et sociales	306 295	306 295		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 356	2 356		
Autres dettes (**)	29 318	29 318		
Produits constatés d'avance	28 250	28 250		
Total	645 955	590 929	55 026	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	18 815			
(**) Dont envers les associés	8 544			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 8 543 euros.

Charges à payer

	Montant
Fourniss.fact.non parvenu	3 966
Intérêts courus s/emprunt	35
Dettes provisio.p/congés	26 255
Primes	19 846
Chges sociales s/congés p	11 133
Charges sociales s/primes	7 524
Formation continue	2 385
Taxe d'apprentissage	383
Chges fiscales s/congés p	158
Chrges fiscales s/primes	250
Total	71 934

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avan	3 178		
Total	3 178		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avan	28 250		
Total	28 250		

CPA - Cabinet POUSSOU & Associés
Société par actions simplifiée
au capital de 152.449,09 euros
Siège social : Résidence Ederena, 20 rue Arnaud Detroyat
64100 BAYONNE
334 990 793 RCS Bayonne

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE DELIBERATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 26/09/2020 - AFFECTATION DU RESULTAT

.../...

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE
DIVIDENDES

Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 40.156,20 euros de la manière suivante :

Origine

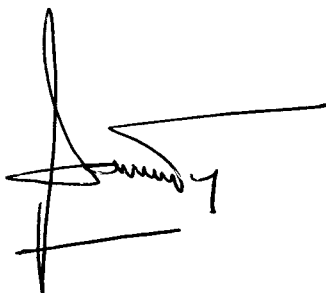
- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 40.156,20 euros.

Affectation

Dotation aux autres réserves, soit 40.156,20 euros qui se trouvent ainsi portées à 547.504,73 euros

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

.../...

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script. It appears to be a personal signature, possibly of a representative of the company, with a horizontal line extending to the right from the middle of the signature.