

RCS : BAYONNE Code greffe : 6401

Documents comptables

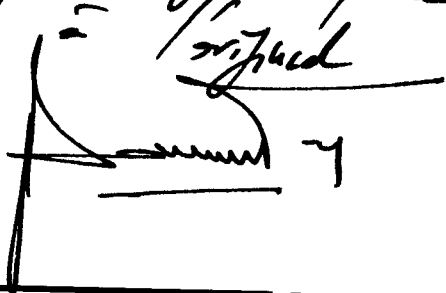
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**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 26/11/2021 sous le numéro de dépôt 12174

*copie certifiée conforme
à l'original*


ETATS FINANCIERS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	13 314	13 314		1 125
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	484 266	416 268	67 997	82 205
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	757 742	429 582	328 160	343 492
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	1 248 791		1 248 791	988 035
Autres créances	64 524		64 524	18 149
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 645		1 645	8 299
Charges constatées d'avance (3)	13 662		13 662	3 178
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 328 622		1 328 622	1 017 661
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 086 363	429 582	1 656 781	1 361 154
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
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	547 505	507 349
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	18 635	40 156
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	733 833	715 199
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)	404 874	196 461
Emprunts et dettes financières diverses (3)	11 688	8 578
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 580	83 241
Dettes fiscales et sociales	363 046	306 295
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 356
Autres dettes	22 010	20 774
Produits constatés d'avance	26 750	28 250
TOTAL DETTES	922 948	645 955
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 656 781	1 361 154
(1) Dont à plus d'un an (a)	311 865	55 026
(1) Dont à moins d'un an (a)	611 083	590 929
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	85 276	113 268
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

ETATS FINANCIERS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CABINET POUSSOU ET ASSOCIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 1 656 781 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 18 635 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/06/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	12 359			12 359
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	136 481	13 698		150 179
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	470 568	13 698		484 266
- 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	744 044	13 698		757 742

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				
Apports		13 698		13 698
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		13 698		13 698
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2020
Éléments achetés	
Éléments réévalués	239 436
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	12 188	1 125		13 314
Immobilisations incorporelles	12 188	1 125		13 314
- 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	271 279	12 127		283 406
- Matériel de transport	1 311	2 472		3 783
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	115 773	13 307		129 079
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	388 363	27 905		416 268
ACTIF IMMOBILISE	400 552	29 030		429 582

Notes sur le bilan

Actif circulant

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établi	652 380
Total	652 380

Charges à payer

	Montant
Fourniss.fact.non parvenu	1 500
Intérêts courus s/emprunt	46
Dettes provisio.p/congés	25 773
Primes	23 600
Chges sociales s/congés p	10 167
Charges sociales s/primes	8 887
Formation continue	2 623
Taxe d apprentissage	3 119
Chges fiscales s/congés p	155
Chrges fiscales s/primes	257
Total	76 127

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avan	13 662		
Total	13 662		

Notes sur le bilan**Produits constatés d'avance**

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avan	26 750		
Total	26 750		

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 30/06/21 - 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 18 634,75 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 18 634,75 euros.

Affectation

Dotation aux autres réserves, soit 18 634,75 euros qui se trouvent ainsi portées à 566.139,48 euros

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

.../...

