

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 11/10/2022 sous le numéro de dépôt 9967

ETATS FINANCIERS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Comptes annuels

Le gérant
conforme à
11/01/2021

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
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		
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	588 299	442 674	145 625	67 997
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	861 774	455 987	405 787	328 160
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	1 767		1 767	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 226 333		1 226 333	1 248 791
Autres créances	101 196		101 196	64 524
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 645		1 645	1 645
Charges constatées d'avance (3)	15 890		15 890	13 662
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 346 831		1 346 831	1 328 622
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 208 605	455 987	1 752 618	1 656 781
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
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	566 139	547 505
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	32 685	18 635
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	766 518	733 833
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)	413 043	404 874
Emprunts et dettes financières diverses (3)	25 383	11 688
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 905	94 580
Dettes fiscales et sociales	363 882	363 046
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	51 600	
Autres dettes	22 288	22 010
Produits constatés d'avance		26 750
TOTAL DETTES	986 100	922 948
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 752 618	1 656 781
(1) Dont à plus d'un an (a)	290 447	311 865
(1) Dont à moins d'un an (a)	695 653	611 083
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	121 950	85 276
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

ETATS FINANCIERS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CABINET POUSSOU ET ASSOCIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 1 752 618 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 32 685 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/07/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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	80 824		402 551
- Matériel de transport	12 359			12 359
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	150 179	23 209		173 388
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	484 266	104 033		588 299
- 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	757 742	104 033		861 774

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		104 033		104 033
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		104 033		104 033
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

	31/12/2021
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	13 314			13 314
Immobilisations incorporelles	13 314			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	283 406	14 010		297 415
- Matériel de transport	3 783	2 472		6 255
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	129 079	9 924		139 003
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	416 268	26 406		442 674
ACTIF IMMOBILISE	429 582	26 406		455 987

Notes sur le bilan

Actif circulant

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établi	707 556
Total	707 556

Charges à payer

	Montant
Fourniss.fact.non parvenu	500
Intérêts courus s/emprunt	58
Dettes provisio.p/congés	26 932
Primes	32 000
Chges sociales s/congés p	11 480
Charges sociales s/primes	12 050
Formation continue	813
Taxe d'apprentissage	9 322
Chges fiscales s/congés p	162
Chrges fiscales s/primes	250
Total	93 567

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avan	15 890		
Total	15 890		

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 30/06/22 - 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 32.684,73 euros de la manière suivante :

Origine

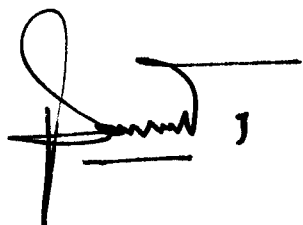
- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 32.684,73 euros.

Affectation

Dotation aux autres réserves, soit 32 684,73 euros qui se trouvent ainsi portées à 598.824,21 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 large, stylized 'P' followed by a horizontal line and a small 'J'.