

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 08620 Numéro SIREN : 801 016 015 Nom ou dénomination : SOCIETE FIDUCIAIRE PAUL BRUNIER - AUDIT & COMPTABILITE
--

Ce dépôt a été enregistré le 07/02/2023 sous le numéro de dépôt 5081



20230050812022

DATE DEPOT : 07/02/2023

N° DE DEPOT : 5081

N° GESTION : 2014B08620

N° SIREN : 801016015

DENOMINATION : SOCIETE FIDUCIAIRE PAUL BRUNIER - AUDIT & COMPTABILITE

ADRESSE : 31 rue Henri Rochefort 75017 Paris

MILLESIME : 2022

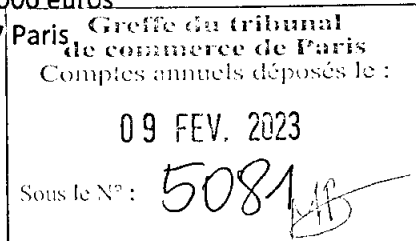
Société Fiduciaire Paul Brunier Audit & Comptabilité

SFPB A&C

Société par Actions Simplifiée au capital de 154 000 euros

Siège social : 31 rue Henri Rochefort – 75017 Paris

801 016 015 RCS PARIS



Extrait Procès-verbal
de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle
en date du 27 janvier 2023

Affectation du résultat

Deuxième résolution

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit 5.208,04 €, de la façon suivante :

Origines du résultat à affecter :

Report à nouveau	196.840,51 €
Résultat de l'exercice	5.208,04 €

Total à affecter	202.048,55 €

Affectation proposée :

Dividendes	5.040,00 €
Report à nouveau	197.008,55 €

Total	202.048,55 €

Il sera versé aux associés un dividende de 5.040,00 €. Le dividende sera mis en paiement dans les meilleurs délais. Ce dividende correspond à un dividende par action de 0,18 €.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur, ce dividende ne sera pas assorti d'un avoir fiscal mais sera soumis pour les associés personnes physiques, sauf exception, à un prélèvement forfaitaire unique de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

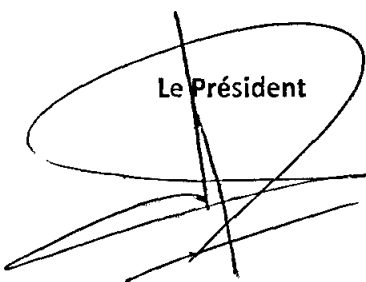
La fraction du dividende concerné s'élève à 0,72 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

	Dividendes	Sommes non éligibles à abattement	Sommes éligibles à abattement
Exercice clos le 31.08.2021	200 200,00 €	200 164,25 €	35,75 €
Exercice clos le 31.08.2020	300 160,00 €	300 117,12 €	42,88 €
Exercice clos le 31.08.2019	200 200,00 €	200 171,40 €	28,60 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour Extrait certifié conforme à l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 janvier 2023


Le Président

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2022 12			Exercice N-1 31/08/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II						
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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	571 249	55 735	515 514	578 158	62 643	10.84
	Autres créances	103 713		103 713	142 870	39 157	27.41
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	225 029		225 029	29 410	195 618	665.13
	Charges constatées d'avance (3)	14 082		14 082	10 950	3 133	28.61
	Total III	914 073	55 735	858 338	761 388	96 950	12.73
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	914 073	55 735	858 338	761 388	96 950	12.73

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2022 12	Exercice N-1 31/08/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 154 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	154 000	154 000		
	Réserves				
	Réserve légale	15 400	15 400		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	196 841	280 865	84 025	29.92
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	5 208	116 175	110 967	95.52
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	371 449	566 441	194 992	34.42
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	336 911	10 618	326 293	NS
	Dettes fiscales et sociales	126 263	108 090	18 173	16.81
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	23 715	35 521	11 806	33.24
	Produits constatés d'avance (I)		40 719	40 719	100.00
	Total IV	486 889	194 947	291 942	149.75
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		858 338	761 388	96 950	12.73

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

486 889

194 947

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2022 12			Exercice N-1 31/08/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (I)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 281 897		1 281 897	1 491 565	209 668	14.06
Chiffre d'affaires NET	1 281 897		1 281 897	1 491 565	209 668	14.06
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			29 186	33 318	4 133	12.40
Autres produits			2	2	0	22.94
Total des Produits d'exploitation (I)			1 311 084	1 524 884	213 800	14.02
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 283 425	1 353 337	69 912	5.17
Impôts, taxes et versements assimilés			1 560	6 036	7 596	125.84
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			18 428	16 407	2 021	12.32
Dotations aux provisions						
Autres charges			587	2	586	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			1 304 001	1 363 710	59 710	4.38
I - Résultat d'exploitation (I-II)			7 084	161 174	154 091	95.60
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		2	2 954		2 952	99.92
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		2	2 954		2 952	99.92
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		2	2 954		2 952	99.92
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		7 086	164 129		157 043	95.68
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2 774		2 774	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII			2 774		2 774	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)			2 774		2 774	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		1 878	45 179		43 301	95.84
Total des produits (I+III+V+VII)		1 311 087	1 527 839		216 752	14.19
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		1 305 879	1 411 664		105 785	7.49
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		5 208	116 175		110 967	95.52

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 1 704 1 706
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 2 2 954
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 858 337.89 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 281 896.55 Euros et dégageant un bénéfice de 5 208.04 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant 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.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	60 748	18 428	23 441		55 735
TOTAL	60 748	18 428	23 441		55 735
TOTAL GENERAL	60 748	18 428	23 441		55 735
Dont dotations et reprises d'exploitation		18 428	23 441		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	44 768	44 768	
Autres créances clients	526 481	526 481	
Taxe sur la valeur ajoutée	56 126	56 126	
Groupe et associés	47 275	47 275	
Débiteurs divers	311	311	
Charges constatées d'avance	14 082	14 082	
TOTAL	689 045	689 045	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	336 911	336 911		
Taxe sur la valeur ajoutée	125 175	125 175		
Autres impôts taxes et assimilés	1 088	1 088		
Autres dettes	23 715	23 715		
TOTAL	486 889	486 889		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	5.5000	28 000			28 000

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Il existe deux types de provision :

- les créances relatives aux clients faisant l'objet d'une procédure collective sont systématiquement dépréciées,
- l'analyse de l'antériorité des autres créances et des retards d'encaissement conduisent à déprécier certaines antériorités au cas par cas.

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	334 739
Dettes fiscales et sociales	1 088
Total	335 827

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 082
Total	14 082