

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00260

Numéro SIREN : 389 862 905

Nom ou dénomination : "BEGUIN ET ASSOCIES CONSULTANTS" S A

Ce dépôt a été enregistré le 15/10/2021 sous le numéro de dépôt 55900

# BEGUIN et Associés Consultants

32 rue d'Estienne d'Orves  
92260 FONTENAY AUX ROSES  
SIRET 38986290500020 - APE 6920Z

**COMPTES ANNUELS**  
**au**  
**31 décembre 2020**

*Certifié conforme  
à l'original*  


**BILAN ACTIF**

	Exercice clos le 31/12/2020			Exercice clos le 31/12/19
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net au 31/12/20	
Capital souscrit - non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits ...				
Fonds commercial	30 490		30 490	30 490
Autres immobilisations incorporelles	6 461	6 461		
Autres immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	122 837	67 953	54 884	64 065
Autres immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations	8 450		8 450	8 350
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	4 755		4 755	4 755
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>172 993</b>	<b>74 414</b>	<b>98 579</b>	<b>107 660</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	296 407	14 875	281 532	241 963
Autres créances	4 035		4 035	3 447
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	298 403		298 403	150 656
Charges constatées d'avance	3 612		3 612	2 578
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>602 458</b>	<b>14 875</b>	<b>587 582</b>	<b>398 645</b>
<b>CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (III)</b>				
<b>PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)</b>				
<b>ECARTS DE CONVERSION ET DIFFÉRENCES D'ÉVALUATION ACTIF (V)</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>775 450</b>	<b>89 289</b>	<b>686 161</b>	<b>506 304</b>

**BILAN PASSIF**

	Exercice clos le 31/12/20	Exercice clos le 31/12/19
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport...		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres	99 426	99 294
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	94 904	95 131
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>304 330</b>	<b>304 426</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS (II)</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	171 677	43 467
Emprunts et dettes financières diverses	23 819	17 897
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 419	6 611
Dettes fiscales et sociales	173 892	132 314
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 024	1 590
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES (III)</b>	<b>381 832</b>	<b>201 879</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION ET DIFFERENCES D'ÉVALUATION PASSIF (IV)</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV)</b>	<b>686 161</b>	<b>506 304</b>

# ANNEXE

1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

## **FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

### **Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable**

Néant

### **Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre**

Néant

### **Autres éléments significatifs**

Néant

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

## 1. Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2020 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi n° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

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.

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.

## 2. 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 et 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, sont 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.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Agencement, aménagement, installation technique	8 à 10 ans
Matériel de transport	7 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 8 ans
Mobilier	10 ans

### **3. Créances**

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

### **4. 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.

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation légale
		Réévaluation	Acquisitions	Virements de poste à poste	Cessions et mises hors service		Valeur d'origine en fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles	36 951					36 951	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)</b>	<b>36 951</b>					<b>36 951</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agenc- des construction							
Installations techniques, matériel et outillage ind							
Installations générales, agencements divers	20 613					20 613	
Matériel de transport	62 994					62 994	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 226		3 083		5 879	30 430	
Emballages récupérables et divers	8 800					8 800	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)</b>	<b>125 632</b>		<b>3 083</b>		<b>5 879</b>	<b>122 837</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	8 350		100			8 450	
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	4 755					4 755	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (III)</b>	<b>13 105</b>		<b>100</b>			<b>13 205</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	<b>175 688</b>		<b>3 183</b>		<b>5 879</b>	<b>172 993</b>	

**AMORTISSEMENTS**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Situations et mouvements de l'exercice			
	Montant des amortissements au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux cessions d'actif	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 461			6 461
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)</b>	<b>6 461</b>			<b>6 461</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Inst. techniques, matériel et outillage industriel				
Inst. générales, agencements, aménagements divers	18 339	749		19 087
Matériel de transport	15 705	8 999		24 704
Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 524	2 516	5 879	24 161
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)</b>	<b>61 568</b>	<b>12 264</b>	<b>5 879</b>	<b>67 953</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II)</b>	<b>68 029</b>	<b>12 264</b>	<b>5 879</b>	<b>74 414</b>

CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Situations et mouvements de l'exercice			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
<b>TOTAL CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>				

### AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Fiscal exception.	Différentiel de durée	Mode dégressif	Fiscal exception.	
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)</b>							
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. générales, agencements et aménagements des							
Inst. techniques, matériel et outillage industriel							
Inst. générales, agencements, aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II)</b>							

## DÉPRÉCIATIONS

	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS</b>				
Dépréciation sur immobilisations incorporelles				
Dépréciation sur immobilisations corporelles				
Dépréciation sur titres mis en équivalence				
Dépréciation sur titres de placement				
Dépréciation sur immobilisations financières				
Dépréciation sur stocks et en cours				
Dépréciation sur comptes clients	5 662	9 271	58	14 875
Autres provisions pour dépréciations				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>5 662</b>	<b>9 271</b>	<b>58</b>	<b>14 875</b>

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE

Créances	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 755		4 755
Clients douteux ou litigieux	23 062	23 062	
Autres créances clients	273 346	273 346	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	400	400	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 903	1 903	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Créances diverses envers l'État et les collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 732	1 732	
Charges constatées d'avance	3 612	3 612	
<b>TOTAL DES CRÉANCES</b>	<b>308 810</b>	<b>304 055</b>	<b>4 755</b>

## PROVISIONS

	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
Provisions pour reconstitution des gisements pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour implantation à l'étranger (avant 1/1/92)				
Provisions pour implantation à l'étranger (après 1/1/92)				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes et charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				

### ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE

Dettes	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus de 1 an à l'origine	171 677	13 556	158 122	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 419	10 419		
Personnel et comptes rattachés	59 070	59 070		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 182	45 182		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	64 757	64 757		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 883	4 883		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	23 819	23 819		
Autres dettes	2 024	2 024		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>381 832</b>	<b>223 710</b>	<b>158 122</b>	

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montants
Charges d'exploitation	3612
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
<b>TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>3612</b>

### PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montants
Produits d'exploitation	
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	

### CHARGES À PAYER

	Montants
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 052
Dettes fiscales et sociales	90 532
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 800
<b>TOTAL CHARGES À PAYER</b>	<b>95 384</b>

### PRODUITS À RECEVOIR

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	52 593
Autres créances	
Disponibilités	
<b>TOTAL PRODUITS À RECEVOIR</b>	<b>52 593</b>

## "BEGUIN ET ASSOCIES CONSULTANTS"

Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 Euros

Siège Social : 32 rue d'Estienne d'Orves

92260 FONTENAY AUX ROSES

RCS NANTERRE 389 862 905

SIRET 389 862 905 00020

### DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 juin 2021

L'an deux mille vingt et un, le trente juin à seize heures, la société civile de portefeuille GAPS, au capital de 40 000 euros, immatriculée sous le numéro RCS NANTERRE 807 981 220, dont le siège social est situé 32, rue d'Estienne d'Orves – 92260 FONTENAY AUX ROSES, représentée par Monsieur Gérald Avidano, Gérant de l'Associée unique de la société, vu les statuts de la société, décide :

#### **PREMIERE DECISION**

L'Associée Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du président approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 tels qu'ils lui ont été présentés, faisant apparaître un bénéfice de 94 904 Euros.

En conséquence, il donne au président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

#### **DEUXIEME DECISION**

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice comme ci-après :

Autres réserves..... 94 904,00 €

Et distribution de 95 000 euros par prélèvement sur ces autres réserves portant celles-ci à :

Autres réserves ..... 99 330,00 €



Le dividende global de 95 000 Euros correspond à un dividende net de 31,67 Euros par action composant le capital social.

Le dividende sera mis en paiement à partir de ce jour. Il est éligible à la réfaction de 40 % mentionnée au 2<sup>ème</sup> du 3 de l'article 158 du CGI sous réserve que les actionnaires remplissent les conditions prévues au dit article.

L'Associée Unique constate que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants, en application de l'article 243 bis du CGI.

Exercice	Nombre d'actions	Montant distribué	Dividende net par action
2017	3000	95 000 €	31,67 €
2018	3000	95 000 €	31,67 €
2019	3000	95 000 €	31,67 €

### TROISEME DECISION

L'Associée Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des présentes décisions pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent Procès-verbal qui après lecture, a été signé par l'Associée unique.

Pour la société GAPS,



le Président,  
Gérald Avidano