

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 02/11/2022 sous le numéro de dépôt 53959

BEGUIN et Associés Consultants

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

COMPTES ANNUELS
au
31 décembre 2021

*Certifié conforme
à l'original*
[Signature]

BILAN ACTIF

| | Exercice clos le 31/12/2021 | | | Exercice clos le 31/12/20 |
|--|-----------------------------|----------------------------------|-----------------|------------------------------|
| | Brut | Amortissement et dépréciation | Net au 31/12/21 | |
| Capital souscrit - non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| 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 | 130 122 | 80 573 | 49 549 | 54 884 |
| Autres immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | | | | |
| Autres participations | 8 450 | | 8 450 | 8 450 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | 4 755 | | 4 755 | 4 755 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I) | 180 278 | 87 034 | 93 244 | 98 579 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| 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 | 363 561 | 23 868 | 339 693 | 281 532 |
| Autres créances | 15 420 | | 15 420 | 4 035 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | | | | |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | |
| Disponibilités | 255 955 | | 255 955 | 298 403 |
| Charges constatées d'avance | 4 816 | | 4 816 | 3 612 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (II) | 639 752 | 23 868 | 615 884 | 587 582 |
| CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (III) | | | | |
| PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV) | | | | |
| ECARTS DE CONVERSION ET DIFFÉRENCES D'ÉVALUATION ACTIF (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V) | 820 029 | 110 902 | 709 128 | 686 161 |

BILAN PASSIF

| | Exercice clos le 31/12/21 | Exercice clos le 31/12/20 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| 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 | 99 330 | 99 426 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice | 106 498 | 94 904 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES (I) | 315 828 | 304 330 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS (II) | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 158 459 | 171 677 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 13 469 | 23 819 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 26 470 | 10 419 |
| Dettes fiscales et sociales | 194 902 | 173 892 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | 2 024 |
| Instruments financiers à terme | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DETTES (III) | 393 300 | 381 832 |
| ECARTS DE CONVERSION ET DIFFÉRENCES D'ÉVALUATION PASSIF (IV) | | |
| TOTAL PASSIF (I + II + III + IV) | 709 128 | 686 161 |

ANNEXE

1 janvier 2021 au 31 décembre 2021

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 2021 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 légal |
|---|---|---------------|--------------|----------------------------------|--------------------------------------|---|---|
| | | Réévaluation | Acquisitions | Virements de poste à poste | Cessions et mises hors service | | Valeur d'origine en fin d'exercice |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 36 951 | | | | | 36 951 | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I) | 36 951 | | | | | 36 951 | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | | | |
| 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 | 30 430 | | 7 285 | | | 37 715 | |
| Emballages récupérables et divers | 8 800 | | | | | 8 800 | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II) | 122 837 | | 7 285 | | | 130 122 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | | | |
| Autres participations | 8 450 | | | | | 8 450 | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 4 755 | | | | | 4 755 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (III) | 13 205 | | | | | 13 205 | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | 172 993 | | 7 285 | | | 180 278 | |

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 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 6 461 | | | 6 461 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I) | 6 461 | | | 6 461 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| 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 | 19 087 | 365 | | 19 452 |
| Matériel de transport | 24 704 | 8 999 | | 33 704 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 24 161 | 3 256 | | 27 417 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II) | 67 953 | 12 620 | | 80 573 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II) | 74 414 | 12 620 | | 87 034 |

| 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 | | | | |
| TOTAL CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES | | | | |

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. | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I) | | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II) | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II) | | | | | | | |
| | | | | | | | |

DÉPRÉCIATIONS

| | Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant cumulé à la clôture de l'exercice |
|--|--|---------------|-------------|---|
| PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS | | | | |
| 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 | 14 875 | 9 653 | 660 | 23 868 |
| Autres provisions pour dépréciations | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 14 875 | 9 653 | 660 | 23 868 |
| | | | | |

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 | 43 634 | 43 634 | |
| Autres créances clients | 319 927 | 319 927 | |
| Créance représentative de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 800 | 2 800 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 248 | 248 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 4 929 | 4 929 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Créances diverses envers l'État et les collectivités publiques | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 7 443 | 7 443 | |
| Charges constatées d'avance | 4 816 | 4 816 | |
| TOTAL DES CRÉANCES | 388 552 | 383 797 | 4 755 |

PROVISIONS

| | Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant cumulé à la clôture de l'exercice |
|---|--|---------------|-------------|---|
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | | | |
| 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 | | | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| 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 | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |

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 | 158 459 | 51 862 | 106 597 | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 26 470 | 26 470 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 65 221 | 65 221 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 47 949 | 47 949 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 76 895 | 76 895 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 4 836 | 4 836 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 13 469 | 13 469 | | |
| Autres dettes | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL DETTES | 393 300 | 286 702 | 106 597 | |

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| | Montants |
|--|-------------|
| Charges d'exploitation | 4816 |
| Charges financières | |
| Charges exceptionnelles | |
| TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | 4816 |
| | |

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| | Montants |
|--|----------|
| Produits d'exploitation | |
| Produits financiers | |
| Produits exceptionnels | |
| TOTAL PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | |
| | |

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 | 6 315 |
| Dettes fiscales et sociales | 99 120 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL CHARGES À PAYER | 105 435 |

PRODUITS À RECEVOIR

| | Montants |
|--|---------------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | 50 622 |
| Autres créances | |
| Disponibilités | |
| TOTAL PRODUITS À RECEVOIR | 50 622 |

"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 2022

L'an deux mille vingt-deux, 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 Gérard 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 2021 tels qu'ils lui ont été présentés, faisant apparaître un bénéfice de 106 498 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..... | 6 498,49 € |
| Portant celles-ci à : | 105 828,12 € |

Et distribution de 100 000 euros par prélèvement sur ce bénéfice.

Le dividende global de 100 000 Euros correspond à un dividende net de 33,33 Euros par action composant le capital social.

Le dividende sera mis en paiement au plus tard le 30 septembre 2022. Il est éligible à la réfaction de 40 % mentionnée au 2^{ème} 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 |
|----------|------------------|-------------------|--------------------------|
| 2018 | 3000 | 95 000 € | 31,67 € |
| 2019 | 3000 | 95 000 € | 31,67 € |
| 2020 | 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

