

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 00190

Numéro SIREN : 318 123 205

Nom ou dénomination : CABINET PAQUIER & ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2023 sous le numéro de dépôt 19261

SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES

Comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

*certifié conforme
le 1er juin 2023*

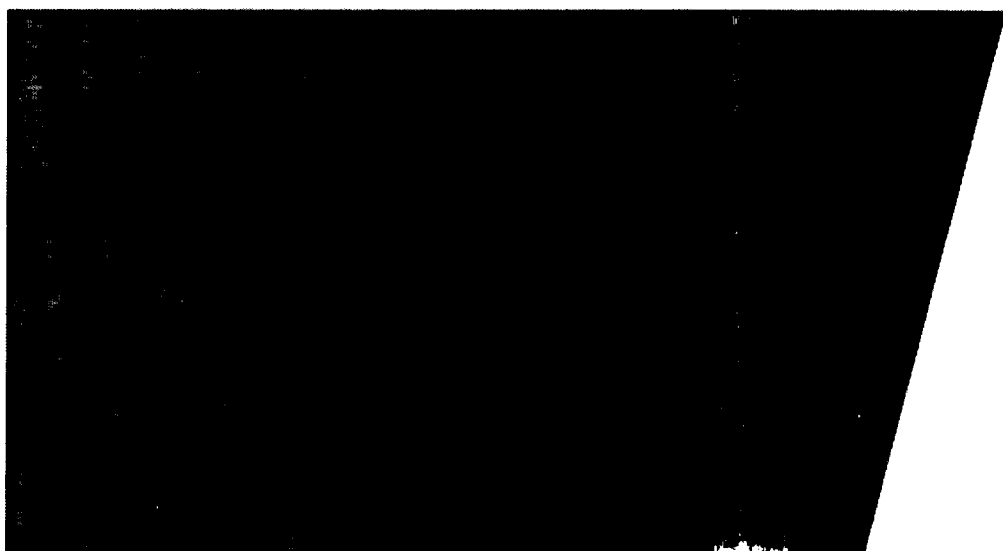
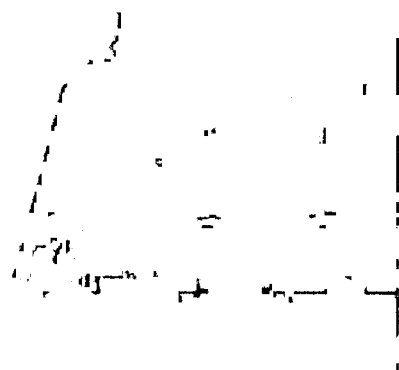


57 rue de Tivoli

33000 BORDEAUX

SIRET : 31812320500029

APE : 6920Z



BILAN - ACTIF

SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs au 31/12/22			Valeurs au
	il Brutes	Amort & deprec.	Val Nettes	31/12/21
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	92 666	40 766	51 901	70 911
Fonds commercial (1)	570 531		570 531	570 531
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	168 635	109 687	58 948	58 306
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	22 539		22 539	22 539
Créances rattachées à des participations	-192		-192	-192
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	11 133		11 133	11 133
Prêts				
Autres immobilisations financières	39 000		39 000	39 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	904 311	150 453	753 858	772 227
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				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	424 875	20 318	404 556	434 209
Autres créances (3)	23 514		23 514	37 562
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	321 701		321 701	408 313
Charges constatées d'avance (3)	53 963		53 963	67 894
TOTAL ACTIF CIRCULANT	824 054	20 318	803 735	947 978
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 728 365	170 771	1 557 594	1 720 205

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF**SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES****Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

PASSIF	Valeurs au 01/12/21	Valeurs au 31/12/21
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 234 000)	234 000	234 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	23 400	23 400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	261 166	284 326
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	139 311	101 840
SITUATION NETTE	657 877	643 566
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	657 877	643 566
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	257 583	292 042
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	77 057	186 648
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	89 380	133 446
Dettes fiscales et sociales	319 832	354 430
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	51 277	54 109
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	104 588	55 965
TOTAL DETTES	899 717	1 076 639
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 557 594	1 720 205

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

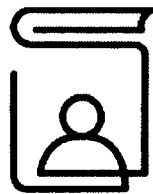
168 610

731 107

209 794

866 845

ANNEXE



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE
 RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
 IMMOBILISATIONS CORPORELLES
 ÉTAT DES AMORTISSEMENTS
 ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS
 PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
 CRÉDIT BAIL
 LOCATIONS
 IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES
 ÉCART DE RÉÉVALUATIONS
 Variations de la réserve spéciale de réévaluation
 Variations de la provision spéciale de réévaluation
 ÉTAT DES STOCKS
 ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES
 EFFETS DE COMMERCE
 ENTREPRISES LIÉES
 COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF
 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL
 ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
 COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF
 LES ENGAGEMENTS
 DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES
 LES EFFECTIFS
 PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
 TRANSFERTS DE CHARGES
 ANNEXES COVID-19
 DETTES LIÉES À LA COVID-19
 COMMENTAIRES

Informations		
Produites	Non produites	
	NS	NA
O		
O		
O		
O		
O		
		NA
		NA
	NS	
	NS	
	NS	
		NA
		NA
		NA
O		
		NA
		NA
O		
O		
	NS	
		NA
O		
	NS	
	NS	
	NS	
	NS	
	NS	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 1 557 593,57 Euros,

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 19/04/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériel de bureau et mobilier	4 à 10 ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans
- Logiciel	2 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				sur la réévaluation	acquisitions
INCORPORA	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	663 197		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	36 629		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	114 859		22 327
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL			151 487		22 327
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		22 346		
	Autres titres immobilisés		11 133		
	Prêts et autres immobilisations financières		39 000		
TOTAL			72 479		
TOTAL GENERAL			887 164		22 327

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Reevaluation légale/Valeur d'origine
		par rt poste	par cess uis		
INCORPORELLES	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL			663 197	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Inst. gal. agen. amé. divers			36 629	
	Autres immos corporelles		5 179	132 006	
	Matériel de transport				
	Mat. bureau, inform., mobilier				
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL			5 179	168 635	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			22 346	
	Autres titres immobilisés			11 133	
	Prêts & autres immob. financières			39 000	
TOTAL				72 479	
TOTAL GENERAL			5 179	904 311	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	21 755	19 010		40 766
TOTAL	21 755	19 010		40 766
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles	10 392	3 636		14 027
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	82 789	18 050	5 179	95 660
Emballages récupérables divers				
TOTAL	93 181	21 686	5 179	109 687
TOTAL GENERAL	114 936	40 696	5 179	150 453

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	C. financier de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	D. différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Primes de remboursement des obligations

--	--	--	--

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-192		-192
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	39 000		39 000
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	424 875	424 875	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 092	1 092	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	17 914	17 914	
	coll. publiques	430	430	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	4 079	4 079	
	Charges constatées d'avance	53 963	53 963	
TOTAUX		541 160	502 352	38 808
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	53 963
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	53 963

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	2 354
Disponibilités	
TOTAL	2 354

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	257 583	88 973	168 610	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	89 380	89 380		
Personnel & comptes rattachés	107 030	107 030		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	105 674	105 674		
Etat & Impôts sur les bénéfices	23 256	23 256		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	77 941	77 941		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	5 932	5 932		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	77 057	77 057		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	51 277	51 277		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	104 588	104 588		
TOTAUX	899 717	731 107	168 610	

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.

34 022

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	104 588
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	104 588

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	425
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	300
Dettes fiscales et sociales	109 449
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	5 846
TOTAL DES CHARGES À PAYER	116 021

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES****Du 01/01/2022 au 31/12/2022****LES EFFECTIFS**

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	32,00	28,00
Ingénieurs et cadres	5,00	4,00
Agents de maîtrise	27,00	24,00
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

CABINET PAQUIER & ASSOCIES
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 234 000 euros
Siège social : 57 rue de Tivoli
33000 BORDEAUX CEDEX
318 123 205 RCS BORDEAUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 12 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 139 310,90 euros de la manière suivante

Bénéfice de l'exercice **139 310,90 euros**

Sur les autres réserves **14 310,90 euros**

Le compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 275 476,85 euros.

Distribution de dividendes **125 000,00 euros**

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

125 000 euros, soit 20,83 euros par titre

Dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 20,83 euros

Dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % : 124 979,17 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

125 000 euros, soit 20,83 euros par titre

Dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 20,83 euros

Dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % : 124 979,17 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

125 000 euros, soit 20,83 euros par titre

Dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 20,83 euros

Dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % : 124 979,17 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 12 Juin 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président

