

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00763

Numéro SIREN : 810 034 769

Nom ou dénomination : PFCM Invest

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2023 sous le numéro de dépôt B2023/021095

Designation de l'entreprise		EURL PFCM INVEST		7 Rue André Clou		Neant ☐	
Adresse de l'entreprise		Centre Commercial de Gros		31094 TOULOUSE CEDEX 01			
SIRET		8 1 0 0 3 4 7 6 9 0 0 0 1 0				certifié conforme	
Durée de l'exercice en nombre de mois *		12		Durée de l'exercice précédent *		12	
				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le	
				31122022		31122021	
ACTIF		Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3	
						Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations { Fonds commercial* incorporelles { Autres*	010		012			
		014		016			
	Immobilisations corporelles*	028	4 263	030	4 263		621
	Immobilisations financières* (1)	040	729 100	042		729 100	729 100
	Total I (5)	044	733 363	048	4 263	729 100	729 721
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052		
		Marchandises *	060		062		
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066			
	Créances (2) { Clients et comptes rattachés * Autres * (3)	068		070			
		072	23 498	074	23 498		20 425
	Valeurs mobilières de placement	080		082			
	Disponibilités	084	32 055	086		32 055	39 429
	Charges constatées d'avance *	092	310	094	310		
	Total II	096	55 863	098	55 863		59 853
	Total général (I + II)	110	789 227	112	4 263	784 963	789 574
PASSIF				Exercice N NET		Exercice N-1 NET	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	29 340		29 340		
	Ecart de réévaluation	124					
	Réserve légale	126	2 934		2 934		
	Réserves réglementées*	130					
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* 131)	132	305 000		260 215		
	Report à nouveau	134					
	Résultat de l'exercice	136	78 021		74 785		
	Subventions d'investissement	137					
	Provisions réglementées	140					
Total I	142	415 295		367 274			
Provisions pour risques et charges	Total II	154					
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	346 896		399 996		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164					
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	792		804		
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N 169)	172	21 980		21 501		
	Produits constatés d'avance	174					
	Total III	176	369 669		422 301		
Total général (I + II + III)				180	784 963		789 574
RENVIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	306 955	
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182		
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	23 498	(5) Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184		

②

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-B-SD2023

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise EURL PFCM INVEST		Néant ☐		
A - RÉSULTAT COMPTABLE				Exercice N clos le 31/12/2022		
				Exercice N-1 clos le 31/12/2021		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			210		
	Production vendue { biens dont export et livraisons services * intracommunautaires }	209		214		
		215				
		217		218	150 000	
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)			222		
	Production immobilisée *			224		
	Subventions d'exploitation reçues			226		
	Autres produits			230	2	
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)				232	150 000	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)			234		
	Variation de stock (marchandises) *			236		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)			238		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*			240		
	Autres charges externes * : (dont crédit bail - mobilier - immobilier)			242	7 742	
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243	1 382	244	1 382	
	Rémunérations du personnel *			250	105 057	
	Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)			252		
	Dotations aux amortissements *			254	621	
	Dotations aux provisions			256	1 017	
	Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }	259		262	1	
		260				
Total des charges d'exploitation (II)				264	114 802	
I - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	35 198	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers (III)			280	59 885	
	Produits exceptionnels (IV)			290		
	Charges financières (V)			294	13 251	
	Charges exceptionnelles { Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) }	347		300		
		348				
	Impôts sur les bénéfices *			306	3 810	
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)				310	78 021
B - RÉSULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2				312	78 021	
RÉINTEGRATIONS	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316		
	Amortissements excédentaires (art 39-4 C G I) et autres amortissements non déductibles			318		
	Provisions non déductibles*			322		
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)			324	3 810	
	Divers*, dont intérêts excédentaires des optés-cts d'associés	247		330	2 970	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de loyers dispensée de réintégration (art 239 sexies D))	249		251		
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			998		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			999		
DÉDUCTIONS	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997	
	Entreprises nouvelles (44 sexies)	986		989		
	Reprise d'entreprises en difficulté (44 septies)	981		991		
	ZFA NG (44 quaterdecies)	345		344		
	Zone franche urbaine (44 octies A)	987		127		
	dont divers* { Creance due au report en arrière du déficit Deduction exceptionnelle (art 39 decies A) Deduction exceptionnelle (art 39 decies D) }	346		655		
		643		645		
		648		649		
		Deduction exceptionnelle (art 39 decies B)				
	Deduction exceptionnelle (art 39 decies C)					
Deductions exceptionnelles (art 39 decies F)						
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col 1 Déficit col 2				352	25 401	
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I S seulement)			356		
	Déficits antérieurs reportables * .. dont imputés sur le résultat				360	
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col 1 Déficit col 2				370	25 401	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **784 963** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **209 885** euros et un total **charges** de **131 863** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **78 021** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

310

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL**310**

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		1 478
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		480
<i>INTERETS COURUS NON ECHUS</i>	<i>403</i>	
<i>ASSURANCE COURUS NON ECHUS</i>	<i>77</i>	
Dettes fiscales et sociales		998
<i>CHARGES SOCIALES A PAYER</i>	<i>998</i>	

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2022

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI BRUNOT-BLANCHARD	1 524	552 492	99,00	594 000	594 000
SASU COM'I IDEE	1 000	8 041	100,00	1 000	1 000
2. Participations (10 à 50 %)					
3B SAS	165 399	2 040 086	30,90	134 100	134 100
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI BRUNOT-BLANCHARD			250 210	92 820	59 400
SASU COM'I IDEE			160 401	(27 384)	
2. Participations (10 à 50 %)					
3B SAS			6 411 100	(248 946)	
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		595 000	134 100
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		(7 790)	(125)
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations		59 400	
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

PFCM Invest
Société à responsabilité limitée
au capital de 29 340 euros
Siège social : Centre Commercial De Gros, 7 Rue André Clou
31094 TOULOUSE Cedex 01
810 034 769 RCS TOULOUSE

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 06 JUIN 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 78 021,39 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	78 021,39 euros
A titre de dividende global à l'associé unique soit 2,04 euros par part	60 000,00 euros
Le solde au compte "autres réserves"	18 021,39 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 60 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende serait mis en paiement dans les délais légaux.

L'associé unique approuve la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

Dividendes distribués : 30 000 euros, soit 1,02 euros par part
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

Dividendes distribués : 30 000 euros, soit 1,02 euros par part
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

Dividendes distribués : 30 000 euros, soit 1,02 euros par part
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000 euros

Certifié conforme
La Gérance

