

RCS : MEAUX Code greffe : 7701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00471 Numéro SIREN : 316 469 774 Nom ou dénomination : CABINET PERON ET ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 27/10/2023 sous le numéro de dépôt 12573

REÇU LE

22 OCT. 2023

PREFET DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE MEAUX
de Répertoire

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	10 657	10 657				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	383 238		383 238	383 238		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	133 628	109 878	23 750	34 080	10 330	30.31
	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	14 691		14 691	14 691		
	Total II	542 214	120 535	421 679	432 009	10 330	2.39
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	278 264	3 595	274 669	292 782	18 113	6.19
	Autres créances	9 495		9 495	13 593	4 099	30.15
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	416 021		416 021	327 788	88 233	26.92
	Charges constatées d'avance (3)	35 199		35 199	34 615	584	1.69
	Total III	738 979	3 595	735 384	668 778	66 606	9.96
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 281 193	124 130	1 157 063	1 100 786	56 276	5.11

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

14 691

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 80 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	80 000	80 000		
	Réserves				
	Réserve légale	8 000	8 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	293 116	311 824	18 708	6.00
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	226 562	161 292	65 270	40.47
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	607 678	561 116	46 562	8.30
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	37 998	86 916	48 918	56.28
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	83	32	51	160.91
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	176 428	146 316	30 112	20.58
	Dettes fiscales et sociales	211 564	193 695	17 868	9.23
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 845	1 172	673	57.39
	Produits constatés d'avance (I)	121 467	111 540	9 927	8.90
	Total IV	549 385	539 670	9 714	1.80
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 157 063	1 100 786	56 276	5.11

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

542 280

501 672

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 231 948		2 231 948	2 197 389		34 559	1.57
Chiffre d'affaires NET	2 231 948		2 231 948	2 197 389		34 559	1.57
Production stockée							
Production immobilisée			6 667			6 667	
Subventions d'exploitation			18 557	20 048		1 491	7.44
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			5	7		2	28.11
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			2 257 177	2 217 444		39 733	1.79
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 *			1 097 108	1 080 659		16 449	1.52
Impôts, taxes et versements assimilés			9 764	16 637		6 872	41.31
Salaires et traitements			617 735	622 663		4 928	0.79
Charges sociales			220 345	245 983		25 638	10.42
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 330	13 485		3 156	23.40
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				14 687		14 687	100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges			48	3 337		3 289	98.57
Total des Charges d'exploitation (II)			1 955 329	1 997 451		42 122	2.11
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			301 848	219 993		81 855	37.21
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	
	31/08/2023	12	31/08/2022	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)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		636		649	13	2.07
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		636		649	13	2.07
2. Résultat financier (V-VI)		636		649	13	2.07
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		301 212		219 344	81 868	37.32
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						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		74 650		58 052	16 598	28.59
Total des produits (I+III+V+VII)		2 257 177		2 217 444	39 733	1.79
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		2 030 615		2 056 152	25 537	1.24
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		226 562		161 292	65 270	40.47

* V compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

6 085 5 868

SARL CABINET PERON ET ASSOCIES

27 rue Alfred Nobel

77420 CHAMPS SUR MARNE

ANNEXE DU 01/09/2022 AU 31/08/2023

CABINET PERON & ASSOCIES

27 rue Alfred Nobel

77420 CHAMPS SUR MARNE

01 60 06 84 30

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Fonds commercial	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

592

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 157 062.76 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 231 948.46 Euros et dégageant un bénéfice de 226 562.02 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a été marqué par une hausse globale de l'activité de 1,57% en ce compris une baisse de 12,16% du chiffre d'affaires lié aux honoraires de commissariat aux comptes compensée par une hausse des honoraires comptables et social de 6,22 %.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Il n'y a pas de fait particulier à signaler.

- 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 01/09/2022 au 31/08/2023

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	393 895		
Installations générales agencements aménagements divers	48 707		
Matériel de transport	25 199		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	59 722		
TOTAL	133 628		
Prêts, autres immobilisations financières	14 691		
TOTAL	14 691		
TOTAL GENERAL	542 214		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			393 895	393 895
Installations générales agencements aménagements divers			48 707	48 707
Matériel de transport			25 199	25 199
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			59 722	59 722
TOTAL			133 628	133 628
Prêts, autres immobilisations financières			14 691	14 691
TOTAL			14 691	14 691
TOTAL GENERAL			542 214	542 214

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	10 657			10 657
Installations générales agencements aménagements divers	48 221	486		48 707
Matériel de transport	1 207	6 300		7 507
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50 120	3 544		53 664
TOTAL	99 549	10 330		109 878
TOTAL GENERAL	110 205	10 330		120 535

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	486				
Matériel de transport	6 300				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 544				
TOTAL	10 330				
TOTAL GENERAL	10 330				

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	15 752		12 157		3 595
TOTAL	15 752		12 157		3 595
TOTAL GENERAL	15 752		12 157		3 595
Dont dotations et reprises d'exploitation			12 157		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	14 691	0	14 691
Autres créances clients	278 264	278 264	
Personnel et comptes rattachés	6 901	6 901	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 594	2 594	
Charges constatées d'avance	35 199	35 199	
TOTAL	337 649	322 958	14 691
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 500		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 500		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	37 998	30 893	7 105	
Emprunts et dettes financières divers	13	13		
Fournisseurs et comptes rattachés	176 428	176 428		
Personnel et comptes rattachés	55 081	55 081		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 007	50 007		
Impôts sur les bénéfices	33 661	33 661		
Taxe sur la valeur ajoutée	68 551	68 551		
Autres impôts taxes et assimilés	4 263	4 263		
Groupe et associés	70	70		
Autres dettes	1 845	1 845		
Produits constatés d'avance	121 467	121 467		
TOTAL	549 385	542 280	7 105	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	48 918			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	70			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

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
Parts sociales	32.0000	2 500			2 500

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial et libéral	333 238			333 238	
Total	333 238			333 238	

Le test de dépréciation réalisé sur le fonds de commerce permet de conclure à une absence de dépréciation de ce dernier.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Licences informatiques	9 307	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	6 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

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.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 338
Dettes fiscales et sociales	78 176
Autres dettes	519
Total	242 046

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		35 199
Total		35 199
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		121 467
Total		121 467

CABINET PERON ET ASSOCIES
Société à responsabilité limitée au capital de 80 000 Euros
Siège social : 27, rue Alfred Nobel – 77420 CHAMPS SUR MARNE
316 469 774 RCS MEAUX - SIRET 316 469 774 00087 - APE 69.20Z

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
--

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023

DEUXIEME RESOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT

Conformément aux dispositions du Code de Commerce et à l'article 25 des statuts, l'assemblée générale, sur proposition de la gérance, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Août 2023, soit la somme de 226 562 Euros, ainsi qu'il suit :

- à la distribution d'un dividende de.....	220 000 €
- au compte « Autres réserves » pour	6 484 €
- le solde au compte « Report à Nouveau »	78 €

L'assemblée générale prend acte des principales dispositions affectant la fiscalité des personnes physiques et morales en matière d'imposition des dividendes, telles que décrites dans le rapport de gestion.

Le dividende d'un montant brut s'élèvera à 88 Euros par part.

Cette distribution de dividendes sera mise en paiement à compter de ce jour.

En outre, l'assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, que les distributions de dividendes intervenues au cours des trois derniers exercices ont été ventilées de la manière suivante :

SF2

EXERCICES	ANNEES DE DISTRIBUTION	TOTAL DIVIDENDES DISTRIBUES	DIVIDENDES DISTRIBUES	
			Eligibles à l'abattement de 40%	Non éligibles à l'abattement de 40%
31/08/2020	2020	130 000 €	156 €	129 844 €
31/08/2021	2021	180 000 € ⁽¹⁾	216 €	179 784 €
31/08/2022	2022	180 000 € ⁽²⁾	216 €	179 784 €

⁽¹⁾ Dont 175,70 Euros prélevés sur le compte « Autres Réserves »

⁽²⁾ Dont 18 708,24 Euros prélevés sur le compte « Autres Réserves »

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée à l'unanimité par l'assemblée générale ordinaire annuelle des associés en date du 17 Octobre 2023.

Extrait certifié conforme à l'original
M. Jean-François PERON, Gérant

