

RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1960 B 02428

Numéro SIREN : 602 024 283

Nom ou dénomination : CABINET P CASTAGNET

Ce dépôt a été enregistré le 16/02/2024 sous le numéro de dépôt 19545

SAS CABINET PAUL CASTAGNET

9 RUE DE L'ECHELLE

4^{eme} étage

75001 PARIS

COMPTES ANNUELS

Pour copie conforme
~~de la page~~
Directeur Général

CABINET PAUL CASTAGNET
9 RUE DE L'ECHELLE

75001 PARIS
0142961420

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	24 491	24 491		257	257	100.00
	Avances et acomptes				1 908	1 908	100.00
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	128 080	110 311	17 769	29 363	11 594	39.49
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	2		2	2			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	102		102	2	100	NS	
Prêts							
Autres immobilisations financières	22 981		22 981	22 123	858	3.88	
Total II	175 656	134 801	40 854	53 655	12 801	23.86	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	11 762		11 762	29 294	17 532	59.85
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	640		640		640	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 528 787	62 588	1 466 199	1 418 053	48 145	3.40
	Autres créances	422 389		422 389	348 529	73 860	21.19
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	782 720		782 720	798 565	15 845	1.98	
Charges constatées d'avance (3)	20 922		20 922	22 581	1 659	7.35	
Total III	2 767 220	62 588	2 704 632	2 617 023	87 609	3.35	
Comptes de Régularisation	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)	2 942 875	197 389	2 745 486	2 670 678	74 808	2.80	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0
413 019

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/09/2022 12	30/09/2021 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 65 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	65 000	65 000		
	Réserves				
	Réserve légale	6 500	6 500		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	41 176	41 176		
	Autres réserves				
	Report à nouveau	709 801	641 398	68 403	10.66
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		202 708	208 403	5 694	2.73
Subventions d'investissement Provisions réglementées					
Total I		1 025 185	962 476	62 708	6.52
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	28 000	45 000	17 000	37.78
	Total III	28 000	45 000	17 000	37.78
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	17 133	32 269	15 136	46.91
	Concours bancaires courants	234	205	30	14.53
	Emprunts et dettes financières diverses	565 056	443 259	121 797	27.48
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 560	4 540	20	0.44
	Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	403 350	507 158	103 808	20.47	
Dettes fiscales et sociales	677 916	654 042	23 874	3.65	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	24 053	21 731	2 322	10.69	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	1 692 301	1 663 202	29 100	1.75
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 745 486	2 670 678	74 808	2.80

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

986 293 1 061 935

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (I)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 381 528	42 780	2 424 308	2 181 117	243 191	11.15
Chiffre d'affaires NET	2 381 528	42 780	2 424 308	2 181 117	243 191	11.15
Production stockée			17 532	29 294	46 826	159.85
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			22 667	12 667	10 000	78.95
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			19 194	50 368	31 174	61.89
Autres produits			750	1 077	327	30.39
Total des Produits d'exploitation (I)			2 449 386	2 274 522	174 864	7.69
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 *			1 276 070	1 150 872	125 197	10.88
Impôts, taxes et versements assimilés			10 499	8 907	1 592	17.87
Salaires et traitements			613 778	543 798	69 981	12.87
Charges sociales			245 844	203 557	42 287	20.77
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			17 038	17 078	39	0.23
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 892	13	4 879	NS
Dotations aux provisions						
Autres charges			288	469	181	38.55
Total des Charges d'exploitation (II)			2 168 409	1 924 694	243 716	12.66
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			280 977	349 829	68 852	19.68
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	
	30/09/2022	12	30/09/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	1 771		397		1 374	346.10
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	1 771		397		1 374	346.10
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	5 792		9 872		4 081	41.34
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	5 792		9 872		4 081	41.34
2. Résultat financier (V-VI)	4 021		9 475		5 455	57.57
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	276 956		340 353		63 397	18.63
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	17 000				17 000	
Total VII	17 000				17 000	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 733		51 487		32 754	63.62
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	18 733		51 487		32 754	63.62
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 733		51 487		49 754	96.63
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	72 515		80 464		7 949	9.88
Total des produits (I+III+V+VII)	2 468 157		2 274 919		193 238	8.49
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 265 449		2 066 517		198 932	9.63
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	202 708		208 403		5 694	2.73

* Y 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

SAS CABINET PAUL CASTAGNET

9 RUE DE L'ECHELLE
4 eme étage
75001 PARIS

ANNEXE DU 01/10/2021 AU 30/09/2022

CABINET PAUL CASTAGNET
9 RUE DE L'ECHELLE

75001 PARIS
0142961420

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Composition du capital social	8
Dépréciation des créances	8
Disponibilités en Euros	8
Produits à recevoir	8
Charges à payer	8
Charges et produits constatés d'avance	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	9
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	9

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- 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.

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 -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 399		
Installations générales agencements aménagements divers	22 664		2 475
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	100 228		2 712
TOTAL	122 893		5 187
Autres participations	2		
Autres titres immobilisés	2		100
Prêts, autres immobilisations financières	22 123		858
TOTAL	22 127		958
TOTAL GENERAL	171 418		6 145

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		1 908	24 491	24 491
Installations générales agencements aménagements divers			25 139	25 139
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			102 940	102 940
TOTAL			128 080	128 080
Autres participations			2	2
Autres titres immobilisés			102	102
Prêts, autres immobilisations financières			22 981	22 981
TOTAL			23 085	23 085
TOTAL GENERAL		1 908	175 656	175 656

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	24 234	257		24 491
Installations générales agencements aménagements divers	22 664	172		22 837
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	70 865	16 609		87 474
TOTAL	93 529	16 781		110 311
TOTAL GENERAL	117 763	17 038		134 801

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	257				
Instal.générales agenc.aménag.divers	172				
Matériel de bureau informatique mobilier	16 609				
TOTAL	16 781				
TOTAL GENERAL	17 038				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	45 000		17 000		28 000
TOTAL	45 000		17 000		28 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	57 696	4 892			62 588
TOTAL	57 696	4 892			62 588
TOTAL GENERAL	102 696	4 892	17 000		90 588
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		4 892	17 000		

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	22 981	0	22 981
Clients douteux ou litigieux	89 170	0	89 170
Autres créances clients	1 439 616	1 439 616	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 923	4 923	
Impôts sur les bénéfices	2 519	2 519	
Taxe sur la valeur ajoutée	78 020	78 020	
Groupe et associés	323 849	0	323 849
Débiteurs divers	13 077	13 077	
Charges constatées d'avance	20 922	20 922	
TOTAL	1 995 079	1 559 079	436 000

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 1 an maximum à l'origine	10 870	10 870		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	6 497	6 497		
Fournisseurs et comptes rattachés	403 350	403 350		
Personnel et comptes rattachés	94 349	94 349		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	125 815	125 815		
Taxe sur la valeur ajoutée	302 008	302 008		
Autres impôts taxes et assimilés	14 792	14 792		
Groupe et associés	706 008	0	706 008	
Autres dettes	24 053	24 053		
TOTAL	1 687 742	981 734	706 008	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 136			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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
ACTIONS	26.0000	2 500			2 500

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

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	743 295
Autres créances	13 071
Total	756 366

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	234
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 492
Dettes fiscales et sociales	133 051
Autres dettes	16 975
Total	272 752

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	20 922
Total	20 922

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

CABINET P. CASTAGNET

Société par actions Simplifiée au capital de 65 000 €
Siège social : 9 rue de l'Echelle
75001 PARIS

RCS PARIS B 602 024 283

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 31 MARS 2023

L'an deux mil vingt trois, et le 31 mars à dix-huit heures trente, les Actionnaires se sont réunis au siège social, en Assemblée Générale Ordinaire.

Il a été établi une feuille de présence à laquelle ont été annexés les pouvoirs des Actionnaires représentés et qui a été émarginée par chaque membre de l'Assemblée en entrant en séance.

L'Assemblée est présidée par le Président Monsieur Jérôme RENAULDON.

Sont appelés comme scrutateurs, les deux Actionnaires présents et acceptant :

- Monsieur Laurent TOM, représentant la société LTCA,
- la société C.M.M.A, représentée par Madame LAMOT-DESHAYES Catherine

Le secrétaire désigné est Madame Catherine LAMOT-DESHAYES.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau ainsi constitué, fait ressortir que 2 499 actions sont présentes ou représentées.

L'Assemblée se trouve ainsi régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- La feuille de présence à l'Assemblée,
- Le rapport à la présente Assemblée,
- Les états financiers de l'exercice clos le 30 septembre 2022,
- Les rapports du Commissaire aux Comptes,
- Le texte des résolutions proposées.

Puis, le Président déclare que les documents et renseignements nécessaires aux Actionnaires pour le plein exercice de leur droit à l'information leur ont été adressés dans les formes et délais légaux.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

CETTE RESOLUTION EST ADOPTÉE A L'UNANIMITÉ

Au titre de	Dividende par Action
2019-2020	56 €
2018-2019	56 €
2017-2018	56 €

Les distributions de dividendes au titre des 3 derniers exercices se résument comme suit :

Sur le report à nouveau ainsi constitué, sera prélevée la somme de 140 000 € soit un dividende par action de 56 €.

- Au report à nouveau pour : 202 708,47 €

L'Assemblée Générale décide sur proposition du Président, d'affecter le résultat de l'exercice qui s'élève à 202 708,47 € de la façon suivante :

DEUXIEME RESOLUTION

CETTE RESOLUTION EST ADOPTÉE A L'UNANIMITÉ.

écoulé.

L'Assemblée Générale donne également quitus au Président pour sa gestion au cours de l'exercice

L'Assemblée Générale, après avoir entendu les rapports du Président, approuve le compte de résultat, le bilan et l'annexe de l'exercice clos le 30 septembre 2022 tels qu'ils lui sont présentés, ainsi que les opérations résumées dans ces rapports et traduites dans des comptes qui font apparaître un bénéfice comptable de 202 708,47 €.

PREMIERE RESOLUTION

Personne ne demandant plus la parole, il met alors aux voix les résolutions suivantes :

Puis, le Président déclare la discussion ouverte.

Ensuite, il fait donner lecture du rapport de gestion.

Le Président indique à l'Assemblée que cet ordre du jour a été arrêté par le Président.

- Questions diverses.
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Examen et approbation des états financiers arrêtés au 30 septembre 2022,
- Rapport du Président sur la situation de la Société et sur son activité durant l'exercice clos le 30 septembre 2022,

Le Président rappelle que l'Assemblée a été convoquée à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu le rapport spécial du Président prévu à l'article 227-10 du Code de Commerce, approuve les conventions qui y sont décrites.

CETTE RESOLUTION EST ADOPTÉE A L'UNANIMITÉ PAR LES ASSOCIÉS NON INTERESSES.

QUATRIEME RESOLUTION

Tous pouvoirs sont conférés au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes pour l'accomplissement de toutes formalités légales.

CETTE RESOLUTION EST ADOPTÉE A L'UNANIMITÉ.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée à 19 heures trente.
De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par tous les membres du bureau après lecture.

Le Président



Les scrutateurs



Le secrétaire

