

En Euros.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : CLG CONSEILS										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA		515	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD		515	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE		78	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	323		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	323	78	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(323)	437	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	6 003	4 449	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	28 975	7 182	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	964 055	872 704	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	905 888	851 753	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	58 167	20 951	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières							HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG			
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *							HP			
			- Crédit bail immobilier							HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1	6 485	10 216	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)								A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		obligatoires				A9				
			A8		dont cotisations Madelin				A7				
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) Dotations aux amortissements exceptionnels									Exercice N		
											Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
											323		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N			
										Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

MATHEU Thierry

5B3E8987FF4341A...

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	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	8 723	7 049	1 674	3 537	1 863	52.67
	Fonds commercial (1)	71 939		71 939	71 939		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	59 967	42 876	17 091	15 010	2 081	13.86
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	483		483	279	204	73.19
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	2 000		2 000	2 000		
Total II		143 112	49 925	93 187	92 765	422	0.45
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services				175 670	175 670	100.00
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				4 980	4 980	100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	159 844	1 537	158 306	68 430	89 876	131.34
	Autres créances	17 862		17 862	45 806	27 944	61.00
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	10 000		10 000	10 000		
	Disponibilités	391 843		391 843	352 700	39 144	11.10
	Charges constatées d'avance (3)	6 799		6 799	9 883	3 084	31.21
	Total III	586 348	1 537	584 810	667 469	82 658	12.38
	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)		729 460	51 463	677 997	760 233	82 236	10.82

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/08/2023	12 31/08/2022	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 78 000)	78 000	78 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	123 177	123 177		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	1 848	800	1 048	131.06
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	2 848	12 848	10 000	77.83
	Report à nouveau	27 207		27 207	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	58 167	20 951	37 215	177.63
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	291 247	235 776	55 471	23.53
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
DETTE (1)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	39	39	0	0.66
	Emprunts et dettes financières diverses	1 956	1 852	105	5.66
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 848	154 981	48 133	31.06
	Dettes fiscales et sociales	135 066	92 201	42 866	46.49
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	998		998	
	Autres dettes				
	Total IV	386 750	524 457	137 707	26.26
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	141 841	275 384	133 543	48.49
	Total V				
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	677 997	760 233	82 236	10.82

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 386 750 529 335

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- Le Chiffre d'affaires de l'exercice clos au 31 aout 2023 est de 942 920 euros contre 817 016 euros l'an dernier, soit une augmentation de + 15.41%.
- Le résultat de l'exercice est de 58 167 euros contre 20 951 euros l'an dernier.
- Les effectifs ont été de 8 personnes sur l'exercice.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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, 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.

Changement de méthode

Afin de présenter une meilleure information comptable, la reconnaissance du chiffre d'affaires, antérieurement réalisée selon la méthode de l'achèvement, est désormais réalisée selon la méthode de l'avancement.

Ce changement de méthode a eu pour conséquence l'augmentation des capitaux propres, à l'ouverture de l'exercice, d'un montant de 27 207 euros nets d'impôts.

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	83 117		832
Installations générales agencements aménagements divers	11 550		1 710
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	49 151		6 869
TOTAL	60 701		8 579
Autres participations	279		204
Prêts, autres immobilisations financières	2 000		
TOTAL	2 279		204
TOTAL GENERAL	146 096		9 615

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		3 287	80 662	80 662
Installations générales agencements aménagements divers			13 260	13 260
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		9 313	46 708	46 708
TOTAL		9 313	59 967	59 967
Autres participations			483	483
Prêts, autres immobilisations financières			2 000	2 000
TOTAL			2 483	2 483
TOTAL GENERAL		12 600	143 112	143 112

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	7 641	2 695	3 287	7 049
Installations générales agencements aménagements divers	5 042	1 123		6 165
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 649	5 375	9 313	36 712
TOTAL	45 691	6 498	9 313	42 876
TOTAL GENERAL	53 332	9 193	12 600	49 925

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
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 695				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 123				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 375				
TOTAL	6 498				
TOTAL GENERAL	9 193				

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
Impôts		9 809	9 809		
TOTAL		9 809	9 809		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	4 804	1 035	4 302		1 537
TOTAL	4 804	1 035	4 302		1 537
TOTAL GENERAL	4 804	10 844	14 111		1 537
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 035	14 111		
exceptionnelles		323			

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	2 000		2 000
Clients douteux ou litigieux	1 843	1 843	
Autres créances clients	158 001	158 001	
Taxe sur la valeur ajoutée	17 862	17 862	
Charges constatées d'avance	6 799	6 799	
TOTAL	186 504	184 504	2 000

ANNEXE

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

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	39	39		
Fournisseurs et comptes rattachés	106 848	106 848		
Personnel et comptes rattachés	36 800	36 800		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 774	34 774		
Impôts sur les bénéfices	23 893	23 893		
Taxe sur la valeur ajoutée	37 136	37 136		
Autres impôts taxes et assimilés	2 464	2 464		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	998	998		
Groupe et associés	1 956	1 956		
Produits constatés d'avance	141 841	141 841		
TOTAL	386 750	386 750		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	81			

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	40.0000	1 950			1 950

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			71 939	71 939	
Total			71 939	71 939	

Conformément à l'article 214-3 du Règlement N° 2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le Règlement 2014-03 de l'ANC relatif au Plan Comptable Général, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée.

Le test de dépréciation mis en oeuvre à la clôture de l'exercice n'a pas identifié une valeur d'usage inférieure à la valeur nette comptable du fonds commercial.

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
Licences	Linéaire	1 à 4 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Installations diverses	Linéaire	4 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	75 416
Total	75 416

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	39
Emprunts et dettes financières diverses	83
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 863
Dettes fiscales et sociales	44 590
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	998
Total	145 574

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 799
Total	6 799
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	141 841
Total	141 841

ANNEXE

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

- 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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Indemnité de Fin de Carrière	au 31/8/2023	53 972
Engagement total		53 972

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- turn over faible
- taux d'inflation : 3%
- taux d'actualisation : 2.5%

CLG CONSEILS

Société par Actions Simplifiée au capital de 78.000 euros

Siège social : 5 Bis Rue des Ecoles

29900 CONCARNEAU

414 786 285 RCS QUIMPER

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 30 JANVIER 2024

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à 58.167 euros de la manière suivante :

Bénéfice : 58.167 euros

Affectation :

– Au poste « Réserve légale » à hauteur de 2.908 euros
Ce qui porte le solde de ce poste à 4.756 euros.

– Au titre de dividendes aux associés à hauteur de 55.000 euros
Soit un dividende de 28,21 euros (valeur arrondie) par action.

– Au poste « Autres réserves » pour le solde, soit 259 euros
Ce qui porte le solde de ce poste à 2.107 euros.

Total affecté.....58.167 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 236.247 euros.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions de l'article 200 A, 1-A-1° du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes présentement distribués seront assujettis au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, lequel est non libératoire et sera payé par la Société au plus tard le 15 du mois suivant le paiement de la distribution.

Les contributions et prélèvements sociaux dus au titre de cette distribution font l'objet d'un paiement à la source en application des dispositions de l'article L.136-7 du Code de la sécurité sociale. Le paiement à la source sera versé par la Société concomitamment au paiement du PFU de 12,8% décrit ci-dessus.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate que les dividendes suivants ont été distribués au cours des trois derniers exercices :

EXERCICE	Dividendes par action	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
Exercice clos le 31/08/2022	15,33€	45,99€	29.587,01€
Exercice clos le 31/08/2021	2.496,93€	7.490,78€	74.571,22€
Exercice clos le 31/08/2020	-	-	-

- ADOPTION -

Cette affectation a été décidée par l'Assemblée Générale du 30 janvier 2024.

Certifiée conforme
La Présidente

DocuSigned by:
MATHELLER Thierry
5B3E8987FF4341A...