

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 : 1999 B 05807 Numéro SIREN : 421 105 727 Nom ou dénomination : CABINET GAMBERT ET ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 23/04/2024 sous le numéro de dépôt 53059

Greffé du tribunal
de commerce de Paris
Acte déposé le :

24 AVR. 2024

Sous le N° :

5305945

CABINET GAMBERT & ASSOCIÉS

Société par Actions Simplifiée

au capital de 960 096 euros

Siège social : 18 avenue Parmentier 75011 PARIS

421 105 727 RCS PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 29 MARS 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023.

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à un montant de 72 745,37 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 72 745,37 euros

Auquel s'ajoute :

Le report à "Report à nouveau" : 22 581,44 euros

Pour former un bénéfice
distribuable de :

95 326,81 euros

A titre de dividendes :

60 000,00 euros

Soit 0,99 euro par action

Le solde :

35 326,81 euros

Pour un montant de :

20 000,00 euros

affecté au compte "Autres réserves"

et pour un montant de :

15 326,81 euros

affecté au compte "Report à nouveau"

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 60 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.



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

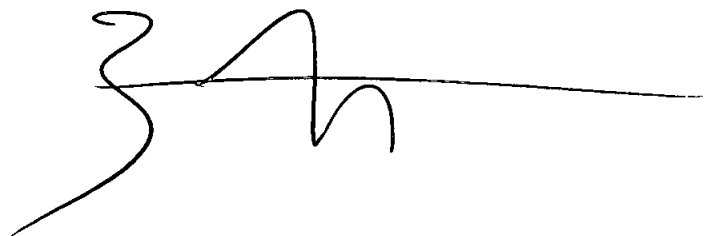
- Exercice clos le 30 septembre 2022 :
50 000,00 euros, soit 0,83 euro par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000,00 euros
- Exercice clos le 30 septembre 2021 :
42 004,20 euros, soit 0,70 euro par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 42 004,20 euros
- Exercice clos le 30 septembre 2020 :
50 000 euros, soit 0,83 euro par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 MARS 2024.

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

Certifié conforme ;

Le Président
Benoît GAMBERT

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'B' followed by a horizontal line and a small 'n' at the end.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 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	24 628	16 349	8 279	8 672	-393	-4.53
	Fonds commercial (1)	914 694		914 694	914 694		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	128 085	117 420	10 665	22 921	-12 255	-53.47
	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	28 650		28 650	27 007	1 644	6.09
	Total II	1 096 057	133 768	962 289	973 293	-11 004	-1.13
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	433 569	63 075	370 494	404 327	-33 832	-8.37
	Autres créances	66 049		66 049	80 689	-14 640	-18.14
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000		100 000	
	Disponibilités	219 090		219 090	299 552	-80 463	-26.86
	Charges constatées d'avance (3)	64 122		64 122	46 818	17 304	36.96
	Total III	882 829	63 075	819 754	831 386	-11 631	-1.40
	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)	1 978 886	196 843	1 782 043	1 804 679	-22 636	-1.25



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

Attestation de présentation des comptes

CABINET GAMBERT & ASSOCIES

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2023 12	Exercice N-1 30/09/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 960 096)	960 096	960 096		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	96 010	96 010		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	120 000	100 000	20 000	20.00
	Report à nouveau	22 581	21 353	1 229	5.75
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	72 745	71 229	1 517	2.13
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 271 432	1 248 687	22 745	1.82
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS					
	Provisions pour risques	22 195	22 195		
	Provisions pour charges	24 839	24 752	87	0.35
	Total III	47 034	46 947	87	0.19
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	153 270	209 960	-56 691	-27.00
	Concours bancaires courants	373	484	-110	-22.83
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 249	98 589	12 659	12.84
	Dettes fiscales et sociales	195 416	195 200	216	0.11
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 270	4 812	-1 542	-32.05
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	463 577	509 045	-45 468	-8.93
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 782 043	1 804 679	-22 636	-1.25

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

367 425 355 776

Annexe Légale

- Faits caractéristiques de l'exercice
- Evénements significatifs postérieurs à la clôture
- Règles et méthodes comptables
- Complément d'informations relatif au bilan
- Engagements financiers et autres informations
- Tableau des résultats des 5 derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 782 043.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 324 523.88 Euros et dégageant un bénéfice de 72 745.37 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

- 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 01/10/2022 au 30/09/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	933 352		5 970
Installations générales agencements aménagements divers	49 559		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	82 428		2 222
TOTAL	131 988		2 222
Prêts, autres immobilisations financières	27 007		1 644
TOTAL	27 007		1 644
TOTAL GENERAL	1 092 346		9 836

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			939 322	939 322
Installations générales agencements aménagements divers			49 559	49 559
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 125	78 526	78 526
TOTAL		6 125	128 085	128 085
Prêts, autres immobilisations financières		0	28 650	28 650
TOTAL		0	28 650	28 650
TOTAL GENERAL		6 125	1 096 057	1 096 057

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	9 986	6 363		16 349
Installations générales agencements aménagements divers	40 115	5 760		45 876
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	68 951	8 627	6 035	71 544
TOTAL	109 067	14 387	6 035	117 420
TOTAL GENERAL	119 053	20 750	6 035	133 768

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 363				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 760				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 627				
TOTAL	14 387				
TOTAL GENERAL	20 750				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

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
Pensions et obligations similaires	24 752	87			24 839
Autres provisions pour risques et charges	22 195				22 195
TOTAL	46 947	87			47 034

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	90 768	5 363	33 057		63 075
TOTAL	90 768	5 363	33 057		63 075
TOTAL GENERAL	137 715	5 450	33 057		110 109
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 450	33 057		

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	28 650	0	28 650
Autres créances clients	433 569	433 569	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	500	500	
Taxe sur la valeur ajoutée	18 378	18 378	
Groupe et associés	46 622	46 622	
Débiteurs divers	549	549	
Charges constatées d'avance	64 122	64 122	
TOTAL	592 390	563 740	28 650

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	153 643	57 491	96 152	
Fournisseurs et comptes rattachés	111 249	111 249		
Personnel et comptes rattachés	60 368	60 368		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 410	41 410		
Impôts sur les bénéfices	2 189	2 189		
Taxe sur la valeur ajoutée	88 201	88 201		
Autres impôts taxes et assimilés	3 218	3 218		
Groupe et associés	29	29		
Autres dettes	3 270	3 270		
TOTAL	463 577	367 425	96 152	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	56 691			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

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
Actions	16.0000	60 006			60 006

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	
Droit de présentation			914 694	914 694	
Total			914 694	914 694	

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	22 944
Autres créances	500
Disponibilités	308
Total	23 752

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	373
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 279
Dettes fiscales et sociales	82 600
Total	123 252

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	64 122
Total	64 122

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

- 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	10 425
55 à 59 ans	6 à 10 ans	8 673
45 à 54 ans	11 à 20 ans	5 641
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	100
Engagement total		24 839

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 67 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'actualisation 4.06%

Le 13/12/2023
GAMBERT Benoît PRESIDENT

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	960 096	960 096	960 096	960 096	960 096
Nbre des actions ordinaires existantes	60 006	60 006	60 006	60 006	60 006
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 504 168	1 437 235	1 368 100	1 296 980	1 324 524
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	190 400	163 594	83 963	120 065	83 502
Impôts sur les bénéfices	30 555	32 405	17 188	14 645	17 613
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	100 706	100 226	63 005	71 229	72 745
Résultat distribué					50 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	2.66	2.19	1.11	1.76	1.10
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1.68	1.67	1.05	1.19	1.21
Dividende distribué à chaque action					0.83
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	9	7	8		
Montant de la masse salariale de l'exercice	370 039	351 210	406 662	403 545	404 042
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	163 352	159 046	177 837	172 524	171 253