RCS : BORDEAUX
Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 01470
Numéro SIREN : 801 532 086
Nom ou dénomination : HOLDING CUISSET PAIRAUD

Ce dépôt a été enregistré le 01/12/2020 sous le numéro de dépôt 29117

HOLDING CUISSET PAIRAUD
Société à responsabilité limitée
au capital de 182 860 euros
Siège social : 2 Chemin des Arestieux
33610 CESTAS
RCS BORDEAUX : 801 532 086

BILAN AU 30 SEPTEMBRE 2019

COMPTES APPROUVES

PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 20 MARS 2020

Le Gérant



Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)

① **BILAN SIMPLIFIÉ**

DGFiP N° 2033-A-SD 2019

Désignation de l'entreprise : HOLDING CUISSET PAIRAUD — Néant ☐ *

Adresse de l'entreprise : 2 CHEMIN DES ARESTIEUX 33610 CESTAS

SIRET : 8 0 1 5 3 2 0 8 6 0 0 0 3 1

Durée de l'exercice en nombre de mois * : 12 — Durée de l'exercice précédent * : 12

Exercice N clos le : 30 09 2019

ACTIF

			Brut 1	Amortissements-Provisions 2	Net 3
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles : Fonds commercial *	010		012	
	Immobilisations incorporelles : Autres *	014		016	
	Immobilisations corporelles *	028	3 359	030 1 927	1 432
	Immobilisations financières * (1)	040	236 610	042 39 107	197 503
	Total I (5)	044	239 969	048 41 034	198 935
ACTIF CIRCULANT	STOCKS : Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052	
	STOCKS : Marchandises *	060		062	
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066	
	Créances (2) : Clients et comptes rattachés *	068	86 259	070	86 259
	Créances (2) : Autres * (3)	072	1 335 949	074	1 335 949
	Valeurs mobilières de placement	080		082	
	Disponibilités	084	117 547	086	117 547
	Charges constatées d'avance *	092	12 592	094	12 592
	Total II	096	1 552 348	098	1 552 348
	Total général (I + II)	110	1 792 316	112 41 034	1 751 283

PASSIF

			Exercice N 1 NET
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	182 860
	Écarts de réévaluation	124	
	Réserve légale	126	18 286
	Réserves réglementées *	130	
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * 131)	132	53 222
	Report à nouveau	134	
	Résultat de l'exercice	136	126 375
	Provisions réglementées	140	
	Total I	142	380 743
Provisions pour risques et charges	Total II	154	
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	2 800
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164	
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	20 853
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : ..... 169)	172	1 346 887
	Produits constatés d'avance	174	
	Total III	176	1 370 540
	Total général (I + II + III)	180	1 751 283

RENVOIS							
(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	
(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	5 724
(3)	Dont compte courant d'associés débiteurs	199	3 987		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

EBP Informatique 2019

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services		533 791	332 607
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			
Autres produits		3 040	2 877
Produits d'exploitation		**536 830**	**335 484**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variations de stock de (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres charges externes		51 515	37 330
Impôts, taxes et versements assimilés		2 834	1 115
Rémunération du personnel		240 285	171 365
Charges sociales		119 254	102 793
Dotations aux amortissements		847	545
Dotations aux provisions			
Autres charges		2	239
Charges d'exploitation		**414 737**	**313 386**
RESULTAT D'EXPLOITATION		**122 093**	**22 098**
Produits financiers		**47 065**	**75 401**
Produits exceptionnels			
Charges financières		**22 156**	**14 337**
Charges exceptionnelles			**(1 262)**
Impôts sur les bénéfices		**20 627**	
BÉNÉFICE OU PERTE		**126 375**	**84 424**

126 375 84 424

	Réintégrations	Déductions
Rémunérations et avantages personnels non déductibles		
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles	7 060	
Provisions non déductibles	10 000	
Impôts et taxes non déductibles	20 627	
Réintégrations diverses	1 920	
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		
Abattements sur le bénéfice		

Déductions diverses		39 108
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTERIEURS	126 874	
Déficit de l'exercice reporté en arrière	126 874	
Déficits antérieurs reportables / Dont imputés sur le résultat :		35 508
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTERIEURS	91 366	

91 366

COMPTE DE RESULTAT COMPARATIF

Rubriques	N	N-1	Variation
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	533 791	332 607	201 183
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			
Autres produits	3 040	2 877	163
Produits d'exploitation	**536 830**	**335 484**	**201 346**
Achats de marchandises (et droits de douanes)			
Variations de stock de marchandises			
Achats de matières premières et autres approvisionnement			
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)			
Autres achats et charges externes	51 515	37 330	14 185
Impôts, taxes et versements assimilés	2 834	1 115	1 719
Salaires et traitements	240 285	171 365	68 921
Charges sociales	119 254	102 793	16 462
Dotations aux amortissements	847	545	303
Dotations aux provisions			
Autres charges	2	239	(238)
Charges d'exploitation	**414 737**	**313 386**	**101 351**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**122 093**	**22 098**	**99 995**
Produits financiers	**47 065**	**75 401**	**(28 336)**
Produits exceptionnels			
Charges financières	**22 156**	**14 337**	**7 819**
Charges exceptionnelles		**(1 262)**	**1 262**
Impôt sur les bénéfices	**20 627**		**20 627**
BÉNÉFICE OU PERTE	**126 375**	**84 424**	**41 952**

ANNEXE

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 965
Dettes fiscales et sociales	22 078
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	36 043

36 043

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	73 395
- Autres créances	
dont avoirs à recevoir	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	73 395

73395

VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ENTREPRISE

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	4,00	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	4,00	

4,00

CAPITAL SOCIAL

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créées pendant l'exercice	Remboursées pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires					
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles					
5- Parts sociales	1 000			1 000	182.6
6- Certificats d'investissements					
TOTAL	1 000			1 000	

1000 1000

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
LFEL	3 000	11 113 008	75	2 250	2 250
ABNOVA	10 000		100	10 000	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					
VDLV	19 510	5 807 674	21	182 860	182 860
VAPOCLOPE	1 000		12	36 000	6 893
IMMUNRISE BIOCONTROL FRANCE	10 000		15	1 500	1 500
KCJ	20 000		20	4 000	4 000
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
- Filiales non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					
- Participations non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					

Suite...

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
LFEL			4 015 792	840 761	30 000
ABNOVA					
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					
VDLV			14 804 242	2 065 108	8 406
VAPOCLOPE					
IMMUNRISE BIOCONTROL FRANCE					
KCJ					
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
- Filiales non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					
- Participations non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus / sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire / dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Matériel informatique	L 3 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée .....

Provisions réglementées

Outre les provisions réglementées constituées conformément aux dispositions de la législation fiscale et les provisions pour dépréciation des postes d'actifs présentées dans les notes afférentes à ces postes, il a notamment été constitué, au cours de l'exercice, une provision de 39 107 € destinée à déprécier les titres de participations.

Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Autres éléments :

Le Crédit d'impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé en diminution des charges de personnel. Au 30 septembre 2019 il s'agit d'un produit à recevoir d'un montant de 2015 €.
Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés et de reconstitution de leur fonds de roulement. Selon la loi, le CICE ne peut ni financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise.

Le CICE n'a pas fait l'objet de préfinancement.

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
ASSURANCES	12 592	
TOTAL	12 592	

12592

IMMOBILISATIONS – AMORTISSEMENTS

Immobilisations

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	1 634,23	1 724,40		3 358,63
Immobilisations financières	232 610,00	4 000,00		236 610,00
TOTAL	234 244,23	5 724,40		239 968,63

234 244,23 5724,40 239 968,63

Amortissements

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	1 079,32	847,43		1 926,75
TOTAL	1 079,32	847,43		1 926,75

1079,32 847,43 1926,75

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières	29 107	10 000		39 107
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	29 107	10 000		39 107
TOTAL GÉNÉRAL	29 107	10 000		39 107

29 107 10 000 39 107

HOLDING CUISSET PAIRAUD
Société à responsabilité limitée
au capital de 182 860 euros
Siège social : 2 Chemin des Arestieux
33610 CESTAS
RCS BORDEAUX : 801 532 086

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 MARS 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2019

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 126 375 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	126 375 euros
A titre de dividendes Soit 51 euros par part	51 000 euros
Le solde au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 128 597 euros.	75 375 euros

Compte tenu de cette affectation, les capiraux propres de la Société sont de 329 743 euros.

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

Il est précisé que :

- le montant éligible à l'abattement de 40 %, sur option, s'élève à 25 500 euros,
- le montant non éligible à l'abattement de 40 % s'élève à 25 500 euros.

Il est rappelé que la loi n° 2017-1837 du 30 décembre 2017 de finances pour 2018 a procédé à une réforme en profondeur du régime de taxation des revenus et gains du capital perçus par les personnes physiques en mettant en place un prélèvement forfaitaire unique (PFU).

Le PFU, aussi appelé « flat tax », consiste en une imposition à l'impôt sur le revenu à un taux forfaitaire unique de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %, ce qui se traduit par une taxation globale à 30 %.

Les contribuables y ayant intérêt peuvent toutefois opter pour l'imposition selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu. Cette option est globale et concerne l'ensemble des revenus et plus-values de l'année.

Le PFU est applicable aux distributions réalisées depuis le 1er janvier 2018

La loi de finances pour 2018 a maintenu le prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) perçu à titre d'acompte.

Le taux du PFNL est désormais aligné sur celui du PFU.

VV

Peuvent toujours demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire les personnes physiques dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à :

- 50.000 € pour un célibataire, veuf ou divorcé
Ou
- 75.000 € pour un couple soumis à l'imposition commune (mariés ou pacsés).

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

Exercice clos le 30 septembre 2018 : 40 000 euros, soit 40 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 20 000 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 20 000 euros

Exercice clos le 30 septembre 2017 : 40 000 euros, soit 40 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 20 000 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 20 000 euros

Exercice clos le 30 septembre 2016 : 38 000 euros, soit 38 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 19 000 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 19 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 mars 2020

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

Certifié conforme
La gérance

