

Bordereau attestant l'exactitude des informations - TOULOUSE - 3102 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 25/07/2024 - B2024/026936 - 2015 B 00763 - 810 034 769 - PCM Invest

Copie certifiée conforme

Formulaire obligatoire (article 302 septième
A bis du Code Général des Impôts)

①

BILAN SIMPLIFIE

DGFIP N° 2033-A-SD2024

Désignation de l'entreprise		EURL PCM INVEST		7 Rue André Clou		Néant ☐	
Adresse de l'entreprise		Centre Commercial de Gros		31094 TOULOUSE CEDEX 01			
SIRET		8 1 0 0 3 4 7 6 9 0 0 0 1 0		Durée de l'exercice en nombre de mois *		12	
				Durée de l'exercice précédent *		12	

				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le	
				31122023		31122022	
ACTIF		Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3	
						Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations { Fonds commercial* incorporelles { Autres*	010		012			
		014		016			
	Immobilisations corporelles *	028	4 263	030	4 263		
	Immobilisations financières* (1)	040	729 100	042		729 100	729 100
	Total I (5)	044	733 363	048	4 263	729 100	729 100
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052		
		Marchandises *	060		062		
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066			
	Créances (2)	{ Clients et comptes rattachés * Autres * (3)	068		070		
			072	73 118	074		73 118
	Valeurs mobilières de placement	080		082			
	Disponibilités	084	25 120	086		25 120	32 055
	Charges constatées d'avance *	092		094			310
	Total II	096	98 238	098		98 238	55 863
	Total général (I + II)	110	831 601	112	4 263	827 338	784 963

PASSIF		Exercice N NET 1		Exercice N-1 NET 2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	300 000		29 340
	Ecart de réévaluation	124			
	Réserve légale	126	2 934		2 934
	Réserves réglementées*	130			
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131)	132	52 361		305 000
	Report à nouveau	134			
	Résultat de l'exercice	136	106 103		78 021
	Subventions d'investissement	137			
	Provisions réglementées	140			
	Total I	142	461 398		415 295
Provisions pour risques et charges	154				
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	307 389		346 896
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164			
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	989		792
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA 169 4 655)	172	12 218		4 026
	Comptes courants d'associés	173	45 345		17 954
	Autres dettes	175			
	Produits constatés d'avance	174			
Total III	176	365 940		369 669	
Total général (I + II + III)	180	827 338		784 963	

RENVIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	266 542
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	10 293	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

②

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-B-SD2024

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Designation de l'entreprise: EURL PCM INVEST		Néant	
A - RÉSULTAT COMPTABLE				Exercice N clos le 31122023	
				Exercice N-1 clos le 31122022	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		209	210	
	Production vendue { biens services *	dont export et livraisons intracommunautaires	215	214	
			217	218	150 000
					150 000
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)			222	
	Production immobilisée *			224	
	Subventions d'exploitation reçues			226	
	Autres produits			230	
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)				232	150 000
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)			234	
	Variation de stock (marchandises) *			236	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)			238	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *			240	
	Autres charges externes * : (dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)			242	7 250
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243	1 447	244	1 447
	Rémunérations du personnel *			250	108 079
	Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)			252	
	Dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce article 39, I-2°, al 3 du CGI)	255		254	621
	Dotations aux provisions			256	
	Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	259		262	1
		260			
Total des charges d'exploitation (II)				264	116 777
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	33 223
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers (III)			280	100 795
	Produits exceptionnels (IV)			290	
	Charges financières (V)			294	25 788
	Charges exceptionnelles { Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	347		300	
		348			
	Impôts sur les bénéfices * (VII)			306	2 127
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI - VII)				310	106 103
B - RÉSULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2				312	106 103
RÉINTEGRATIONS	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *			316	
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318	
	Provisions non déductibles *			322	
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)			324	2 127
	Divers *, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		330	4 950
	Fractions des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de loyers dispensée de réintégration (art 239 sexies D)	249		251	
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			998	
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			999	
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997
DÉDUCTIONS	Entreprises nouvelles (44 sexies)	986		989	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44 septies)	981		991	
	IF A NG (44 quaterdecies)	345		344	
	Zone franche urbaine (44 octies A)	987		127	
	dont divers { Créance due au report en arrière du déficit Déduction exceptionnelle (art 39 decies A) Déduction exceptionnelle (art 39 decies B) Déduction exceptionnelle (art 39 decies D)	346		655	
		643		645	
		648		649	
	Jeune entreprise innovante (44 sexies A)				
	Basins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)				
Investissements et souscriptions outre-mer					
Zones de restructuration de la défense (44 terdecies)					
Zone de revitalisation rurales (44 quinquies)					
Basins urbains à dynamiser-BUD (art 44 sexdecies)					
Zone de développement prioritaire (art 44 septdecies)					
Déduction exceptionnelle simulateur de conduite			641		
Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)			647		
Déductions exceptionnelles (art 39 decies E)			990		
Bénéfice col. 1				352	14 180
Déficit col. 2				354	
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I S seulement)			356	
	Déficits antérieurs reportables * ... dont imputés sur le résultat				360
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1				370	14 180
					372

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprime en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **827 338 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 250 795 euros** et un total **charges de 144 693 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 106 103 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION				
Charges et Produits FINANCIERS				
Charges et Produits EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

--

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		7 997
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		434
INTERETS COURUS NON ECHUS	357	
ASSURANCE COURUS NON ECHUS	77	
Dettes fiscales et sociales		7 563
CHARGES SOCIALES A PAYER	7 563	

1

31/12/2023

Etat exprimé en euros		31/12/2023		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
							Brute	Nette
A. Renseignements détaillés								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
SCI BRUNOT-BLANCHARD				1 524	536 624	99,00	594 000	594 000
SASU COM'1 IDEE				1 000	12 314	100,00	1 000	1 000
2. Participations (10 à 50 %)								
3B SAS				165 399	1 376 126	30,90	134 100	134 100
1. Filiales (Plus de 50 %)				Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
SCI BRUNOT-BLANCHARD						242 502	84 132	99 000
SASU COM'1 IDEE						187 117	4 273	
2. Participations (10 à 50 %)								
3B SAS						5 914 215	(663 960)	
B. Renseignements globaux				Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
				françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital								
Capitaux propres								
Quote part détenue en pourcentage								
Valeur comptable des titres détenus - Brute								
Valeur comptable des titres détenus - Nette								
Prêts et avances consentis								
Montant des cautions et avals								
Chiffre d'affaires								
Résultat du dernier exercice clos								
Dividendes encaissés								

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation**Actif immobilisé**

Avances et acomptes sur immobilisations

Participations

Créances rattachées à des participations

Prêts et autres immobilisations financières

595 000

134 100

Actif circulant

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé, non versé

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

28 817

(61 082)

Produits financiers

Produits de participations

Autres produits financiers

99 000

Charges financières

Charges financières

Autres éléments

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

PCM Invest
Société à responsabilité limitée au capital de 300 000 euros
Siège social : Centre Commercial De Gros, 7 Rue André Clou - 31094 TOULOUSE Cedex 01
810 034 769 RCS TOULOUSE

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 28 JUIN 2024**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 106 102,69 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	106 102,69 euros
Au compte « Réserve légale »	10 610,00 euros
A titre de dividende global à l'Associé Unique Soit 0,20 euros par part	60 000,00 euros

Le solde, soit	35 492,69 euros

En totalité au compte « autres réserves ».

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 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.

Ce dividende sera mis en paiement dans les délais légaux.

L'Associé Unique approuve la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

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

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

Dividendes distribués : 60 000 euros, soit 2,04 euros par part

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

Dividendes distribués : 30 000 euros, soit 1,02 euros par part

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000 euros

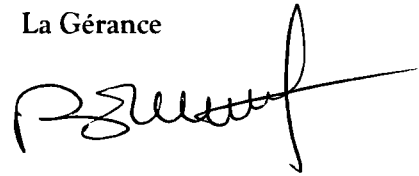
Exercice clos le 31 décembre 2020 :

Dividendes distribués : 30 000 euros, soit 1,02 euros par part

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000 euros

Certifié conforme

La Gérance

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'P. Buisson', with a long horizontal stroke extending to the right.