

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BAYONNE - 6401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 11/10/2024 - 12248 - 1986 B 00066 - 334 990 793 - CABINET POUSSOU & ASSOCIES S.A.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	13 314	13 314		
Fonds commercial (1)	239 436		239 436	239 436
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	547 693	460 847	86 846	116 988
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	340		340	340
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 581		12 581	12 581
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	813 364	474 161	339 203	369 345
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 767		1 767	1 767
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 239 654		1 239 654	1 272 990
Autres créances	24 713		24 713	40 776
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 645		1 645	1 645
Charges constatées d'avance (3)	1 956		1 956	2 548
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 269 735		1 269 735	1 319 727
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 083 098	474 161	1 608 937	1 689 072
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

CPA

ETATS FINANCIERS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

*Copie certifiée
Conforme
à l'original*

SAS CABINET POUSSOU ET ASSOCIES

20 Rue Arnaud Detroyat
64100 BAYONNE

APE : 6920Z
Siret : 33499079300039

CPA

Cabinet POUSSOU & Associés

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de la région de Bordeaux

20, rue Arnaud Detroyat
BP 631

64106 BAYONNE CEDEX

Tél. 05 59 58 18 00

Fax. 05 59 58 18 09

Courriel. contact@CPAnet.fr

Web. www.CPAnet.fr



Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	152 449	152 449
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	15 245	15 245
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	632 986	598 824
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	22 242	34 161
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	822 922	800 679
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	351 301	413 093
Emprunts et dettes financières diverses (3)	50 750	34 758
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 839	89 566
Dettes fiscales et sociales	313 959	328 467
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 168	22 508
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	786 016	888 393
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 608 937	1 689 072
(1) Dont à plus d'un an (a)	162 686	148 247
(1) Dont à moins d'un an (a)	623 330	740 146
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	188 615	177 542
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

ETATS FINANCIERS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CABINET POUSSOU ET ASSOCIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 608 937 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 22 242 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/06/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	239 436			239 436
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 314			13 314
Immobilisations incorporelles	252 750			252 750
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	402 551			402 551
- Matériel de transport	20 518			20 518
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	124 624			124 624
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	547 693			547 693
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	340			340
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	12 581			12 581
Immobilisations financières	12 921			12 921
ACTIF IMMOBILISE	813 364			813 364

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	
Éléments réévalués	239 436
Éléments reçus en apport	
Total	239 436

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 314			13 314
Immobilisations incorporelles	13 314			13 314
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	317 423	16 568		333 991
- Matériel de transport	9 276	4 104		13 379
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	104 007	9 470		113 477
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	430 705	30 142		460 847
ACTIF IMMOBILISE	444 018	30 142		474 161

Notes sur le bilan

Actif circulant

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établi	812 856
Total	812 856

Charges à payer

	Montant
Fourniss.fact.non parvenu	715
Intérêts courus s/emprunt	81
Dettes provisio.p/congés	25 391
Primes	23 600
Chges sociales s/congés p	9 923
Charges sociales s/primes	1 340
Formation continue	506
Taxe d'apprentissage	911
Chges fiscales s/congés p	152
Chrges fiscales s/primes	153
Total	62 771

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 956		
Total	1 956		

CPA - Cabinet POUSSOU & Associés
Société par actions simplifiée
au capital de 152.449,09 euros
Siège social : Résidence Ederena, 20 rue Arnaud Detroyat
64100 BAYONNE
334 990 793 RCS Bayonne

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE DELIBERATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 28/06/2024 - AFFECTATION DU RESULTAT**

.../...

**DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE
DIVIDENDES**

Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 22.242,12 euros de la manière suivante :

Origine

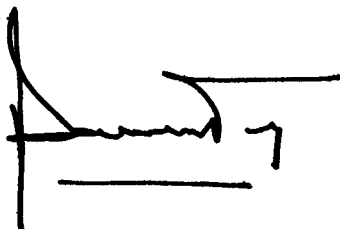
- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 22.242,12 euros.

Affectation

Dotation aux autres réserves, soit 22.242,12 euros qui se trouvent ainsi portées à 655.227,65 euros

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

.../...

A handwritten signature in black ink is written over a rectangular stamp. The signature is cursive and appears to be 'M. POUSSOU'. The stamp is partially obscured by the signature.