

Bordereau attestant l'exactitude des informations - MEAUX - 7701 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 28/10/2024 - 16712 - 2007 B 00471 - 316 469 774 - CABINET PERON ET ASSOCIES

Désignation de l'entreprise : SARL CABINET PERON ET ASSOCIES

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :80.000.....)	DA	80 000	80 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	8 000	8 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	299 600	293 116
	Report à nouveau	DH	78	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	177 513	226 562
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	565 191	607 678
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	7 105	37 998
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	3	83
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	191 332	176 428
	Dettes fiscales et sociales	DY	164 148	211 564
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	3 250	1 845
	Compte régul. Produits constatés d'avance (4)	EB	133 703	121 467
	TOTAL (IV)	EC	499 541	549 385
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 064 733	1 157 063
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	{ Ecart de réévaluation libre	1D		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1G	499 541	542 280
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1H		

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SARL CABINET PERON ET ASSOCIES										Néant ☐ *	
			Exercice N						Exercice (N-1)		
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC					
	Production vendue biens* services*	FD		FE		FF					
		FG	2 278 190	FH		FI	2 278 190	2 231 948			
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 278 190	FK		FL	2 278 190	2 231 948			
	Production stockée*					FM					
	Production immobilisée*					FN					
	Subventions d'exploitation					FO	1 333	6 667			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	14 861	18 557			
	Autres produits (1) (11)					FQ	15	5			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 294 399	2 257 177		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS				
	Variation de stock (marchandises)*						FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	1 154 980	1 097 108		
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	12 780	9 764		
	Salaires et traitements*						FY	644 489	617 735		
	Charges sociales (10)						FZ	232 834	220 345		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo.	- dotations aux amortissements*		dont fonds de commerce	HS		GA	11 896	10 330	
			- dotations aux provisions					GB			
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	4 511	
			Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	37	48		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 061 528	1 955 329		
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	232 871	301 848		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL				
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM				
	Différences positives de change						GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO				
	Total des produits financiers (V)						GP				
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	275	636		
	Différences négatives de change						GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT				
	Total des charges financières (VI)						GU	275	636		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(275)	(636)			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	232 596	301 212			

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Capital Quotité

Désignation de l'entreprise : SARL CABINET PERON ET ASSOCIES

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	19 500		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	19 500		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	16 117		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	16 117		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	3 383		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	58 466	74 650	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 313 899	2 257 177	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 136 386	2 030 615	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	177 513	226 562	
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	HY			
		IG			
	(3) Dont {	HP	1 164	6 085	
		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			
		RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	11 266	6 400	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2			
	(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				
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite 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)		Exercice N			
CESSION IMMOBILISATIONS		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
		16 117	19 500		
(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° 2052.

SARL CABINET PERON ET ASSOCIES

27 rue Alfred Nobel

77420 CHAMPS SUR MARNE

ANNEXE DU 01/09/2023 AU 31/08/2024

CABINET PERON & ASSOCIES

27 rue Alfred Nobel

77420 CHAMPS SUR MARNE

01 60 06 84 30

DP2

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Fonds commercial	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Disponibilités en Euros	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

342

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 064 732.55 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 278 190.17 Euros et dégageant un bénéfice de 177 513.22 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a été marqué par une hausse globale de l'activité de 2.07% et une hausse de 5.43% des charges d'exploitation principalement liée à l'augmentation de la masse salariale (+4%) et des frais informatiques (+20%).

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Il est prévu de changer de le système de chauffage et de climatisation actuel.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/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.

22

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	393 895		
Installations générales agencements aménagements divers	48 707		
Matériel de transport	25 199		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	59 722		25 809
TOTAL	133 628		25 809
Prêts, autres immobilisations financières	14 691		
TOTAL	14 691		
TOTAL GENERAL	542 214		25 809

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			393 895	393 895
Installations générales agencements aménagements divers			48 707	48 707
Matériel de transport		25 199	85 530	85 530
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				
TOTAL		25 199	134 238	134 238
Prêts, autres immobilisations financières			14 691	14 691
TOTAL			14 691	14 691
TOTAL GENERAL		25 199	542 824	542 824

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	10 657			10 657
Installations générales agencements aménagements divers	48 707			48 707
Matériel de transport	7 507	1 575	9 082	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	53 664	10 321		63 985
TOTAL	109 878	11 896	9 082	112 692
TOTAL GENERAL	120 535	11 896	9 082	123 349

562

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	1 575				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 321				
TOTAL	11 896				
TOTAL GENERAL	11 896				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	3 595	4 511	3 595		4 511
TOTAL	3 595	4 511	3 595		4 511
TOTAL GENERAL	3 595	4 511	3 595		4 511
Dont dotations et reprises d'exploitation		4 511	3 595		

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	14 691	0	14 691
Autres créances clients	282 433	282 433	
Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 988	1 988	
Débiteurs divers	783	783	
Charges constatées d'avance	37 743	37 743	
TOTAL	339 137	324 446	14 691

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 plus de 1 an à l'origine	7 105	7 105		
Emprunts et dettes financières divers	3	3		
Fournisseurs et comptes rattachés	191 332	191 332		
Personnel et comptes rattachés	49 080	49 080		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 207	49 207		
Impôts sur les bénéfices	2 477	2 477		
Taxe sur la valeur ajoutée	59 997	59 997		
Autres impôts taxes et assimilés	3 387	3 387		
Autres dettes	3 250	3 250		
Produits constatés d'avance	133 703	133 703		
TOTAL	499 541	499 541		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	30 893			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

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
Parts sociales	32.0000	2 500			2 500

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 et libéral	333 238			333 238	
Total	333 238			333 238	

Le test de dépréciation réalisé sur le fonds de commerce permet de conclure à une absence de dépréciation de ce dernier.

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.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Licences informatiques	9 307	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

542

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	6 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Disponibilités en Euros

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	186 570
Dettes fiscales et sociales	69 292
Autres dettes	793
Total	256 659

SA

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	37 743
Total	37 743
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	133 703
Total	133 703

SFL

CABINET PERON ET ASSOCIES
Société à responsabilité limitée au capital de 80 000 Euros
Siège social : 27, rue Alfred Nobel – 77420 CHAMPS SUR MARNE
316 469 774 RCS MEAUX - SIRET 316 469 774 00087 - APE 69.20Z

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2024

DEUXIEME RESOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT

Conformément aux dispositions du Code de Commerce et à l'article 25 des statuts, l'assemblée générale, sur proposition de la gérance, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Août 2024, soit la somme de 177 513 Euros, ainsi qu'il suit :

bénéfice de l'exercice	177 513 €
auquel il y a lieu d'ajouter le montant du	
compte "Report à Nouveau"	78 €
soit un résultat net à répartir.	177 591 €
- à la distribution d'un dividende de.....	175 000 €
- au compte « Autres réserves » pour	2 500 €
- le solde au compte « Report à Nouveau »	91 €

L'assemblée générale prend acte des principales dispositions affectant la fiscalité des personnes physiques et morales en matière d'imposition des dividendes, telles que décrites dans le rapport de gestion et en vigueur à ce jour.

Le dividende d'un montant brut s'élèvera à 70 Euros par part.

Cette distribution de dividendes sera mise en paiement à compter de ce jour.

En outre, l'assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, que les distributions de dividendes intervenues au cours des trois derniers exercices ont été ventilées de la manière suivante :

EXERCICES	ANNEES DE DISTRIBUTION	TOTAL DIVIDENDES DISTRIBUES	DIVIDENDES DISTRIBUES	
			Eligibles à l'abattement de 40%	Non éligibles à l'abattement de 40%
31/08/2021	2021	180 000 € ⁽¹⁾	216 €	179 784 €
31/08/2022	2022	180 000 € ⁽²⁾	216 €	179 784 €
31/08/2023	2023	220 000 €	264 €	219 736 €

⁽¹⁾ Dont 175,70 Euros prélevés sur le compte « Autres Réserves »

⁽²⁾ Dont 18 708,24 Euros prélevés sur le compte « Autres Réserves »

JPE

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée à l'unanimité par l'assemblée générale ordinaire annuelle des associés en date du 21 Octobre 2024.

Extrait certifié conforme à l'original
M. Jean-François PERON, Gérant

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