

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BORDEAUX - 3302 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 30/12/2024 - 47236 - 1980 B 00190 - 318 123 205 - CABINET PAQUIER &
ASSOCIES

SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES

Comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

57 rue de Tivoli

33000 BORDEAUX

SIRET : 31812320500029

APE : 6920Z

*Certifié conforme
le 28/6/2024*



BILAN - ACTIF**SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES****Du 01/01/2023 au 31/12/2023**

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	92 666	56 073	36 594	51 901
Fonds commercial (1)	570 531		570 531	570 531
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	172 513	127 995	44 519	58 948
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	263 416	40 000	223 416	22 539
Créances rattachées à des participations	12 573		12 573	-192
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				11 133
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	41 182		41 182	39 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 152 882	224 067	928 815	753 858
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				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	516 818	67 418	449 400	404 556
Autres créances (3)	56 050		56 050	23 514
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	200 000		200 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	74 640		74 640	321 701
Charges constatées d'avance (3)	93 022		93 022	53 963
TOTAL ACTIF CIRCULANT	940 530	67 418	873 112	803 735
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 093 412	291 485	1 801 927	1 557 594

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF**SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES****Du 01/01/2023 au 31/12/2023**

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 234 000)	234 000	234 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	23 400	23 400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	275 477	261 166
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	158 258	139 311
SITUATION NETTE	691 135	657 877
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	691 135	657 877
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	356 932	257 583
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	77 409	77 057
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	138 665	89 380
Dettes fiscales et sociales	324 090	319 832
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	26 850	51 277
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	186 845	104 588
TOTAL DETTES	1 110 791	899 717
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 801 927	1 557 594

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

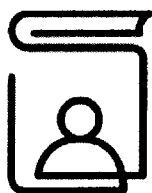
265 661

845 131

168 610

731 107

ANNEXE



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
IMMOBILISATIONS CORPORELLES
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
CRÉDIT BAIL
LOCATIONS
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS
 Variations de la réserve spéciale de réévaluation
 Variations de la provision spéciale de réévaluation
ÉTAT DES STOCKS
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES
EFFETS DE COMMERCE
ENTREPRISES LIÉES
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF
LES ENGAGEMENTS
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES
LES EFFECTIFS
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
TRANSFERTS DE CHARGES
ANNEXES COVID-19
DETTES LIÉES À LA COVID-19
COMMENTAIRES

Informations		
Produites	Non produites	
	NS	NA
O		
O		
O		
O		
O		
		NA
		NA
	NS	
	NS	
	NS	
		NA
		NA
		NA
O		
		NA
		NA
O		
		NA
O		
	NS	
		NA
O		
	NS	
	NS	
	NS	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 801 926,75 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 158 258,44 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 19/04/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériel de bureau et mobilier	4 à 10 ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans
- Logiciel	2 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		663 197			
CORP.	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
		Inst. générales, agencs & aménagts divers		36 629			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		132 006		6 281	
		Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL				168 635		6 281	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			22 346		334 231	
	Autres titres immobilisés			11 133			
	Prêts et autres immobilisations financières			39 000		2 182	
TOTAL				72 479		336 413	
TOTAL GENERAL				904 311		342 694	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
				par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				663 197	
CORP.	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
		Inst. gal. agen. amé. divers				36 629	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier			2 402	135 885	
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL				2 402		172 513	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				80 589	275 989	
	Autres titres immobilisés				11 133		
	Prêts & autres immob. financières					41 182	
TOTAL					91 721	317 171	
TOTAL GENERAL					94 123	1 152 882	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	40 766	15 307		56 073
TOTAL	40 766	15 307		56 073
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels				
Autres immob. corporelles	14 027	3 636		17 663
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	95 660	17 074	2 402	110 332
Emballages récupérables divers				
TOTAL	109 687	20 710	2 402	127 995
TOTAL GENERAL	150 453	36 017	2 402	184 067

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortissements fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	12 573		12 573
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	41 182		41 182
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	516 818	516 818	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 092	1 092	
	Impôts sur les bénéfices	33 801	33 801	
	Etat & autres	18 844	18 844	
	coll. publiques	767	767	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 547	1 547	
	Charges constatées d'avance	93 022	93 022	
TOTAUX		719 646	665 890	53 755
RENVIS	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES****Du 01/01/2023 au 31/12/2023****CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	93 022
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	93 022

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	11 808
Autres créances	1 859
Disponibilités	
TOTAL	13 667

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	356 932	91 271	209 996	55 665
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	138 665	138 665		
Personnel & comptes rattachés	123 251	123 251		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	96 090	96 090		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	96 992	96 992		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	7 757	7 757		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	77 409	77 409		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	26 850	26 850		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	186 845	186 845		
TOTAUX	1 110 791	845 131	209 996	55 665

renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 176 000
 Emprunts remboursés en cours d'exer. 76 361
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES****Du 01/01/2023 au 31/12/2023****PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	186 845
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	186 845

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	136
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 594
Dettes fiscales et sociales	128 915
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 963
TOTAL DES CHARGES À PAYER	133 607

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	32,00	32,00
Ingénieurs et cadres	5,00	5,00
Agents de maîtrise	27,00	27,00
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

CABINET PAQUIER & ASSOCIES
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 234 000 euros
Siège social : 57 rue de Tivoli
33000 BORDEAUX CEDEX
318 123 205 RCS BORDEAUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 158 258,44 euros de la manière suivante

Bénéfice de l'exercice **158 258,44 euros**

Sur les autres réserves **33 258,44 euros**

Le compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 308 735,37 euros.

Distribution de dividendes **125 000,00 euros**

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

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

125 000 euros, soit 20,83 euros par titre

Dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 20,83 euros

Dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % : 124 979,17 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

125 000 euros, soit 20,83 euros par titre

Dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 20,83 euros

Dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % : 124 979,17 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

125 000 euros, soit 20,83 euros par titre

Dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 20,83 euros

Dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % : 124 979,17 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 Juin 2024

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

Certifié conforme
Le Président

