Bordereau attestant l'exactitude des informations - REIMS - 5103 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 01/04/2025 - 2156 - 2013 B 00299 - 792 479 453 - CABINET LAURENCY & ASSOCIES

CABINET LAURENCY & ASSOCIES

Société à responsabilité limitée au capital de 22 000 euros
Siège social : 2 rue Colonel Pierre Servagnat
51200 EPERNAY
792 479 453 R.C.S. REIMS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 FEVRIER 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2024

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2024 s'élevant à 77 266,30 euros de la manière suivante :

En totalité au compte « Autres réserves», s'élevant à	261 083,06 euros
qui ressortira ainsi après affectation à un montant de	338 349,36 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle

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

Certifiée conforme
Le Gérant
Éric LAURENCY

LAURENCY & ASSOCIÉS

COMPTES ANNUELS

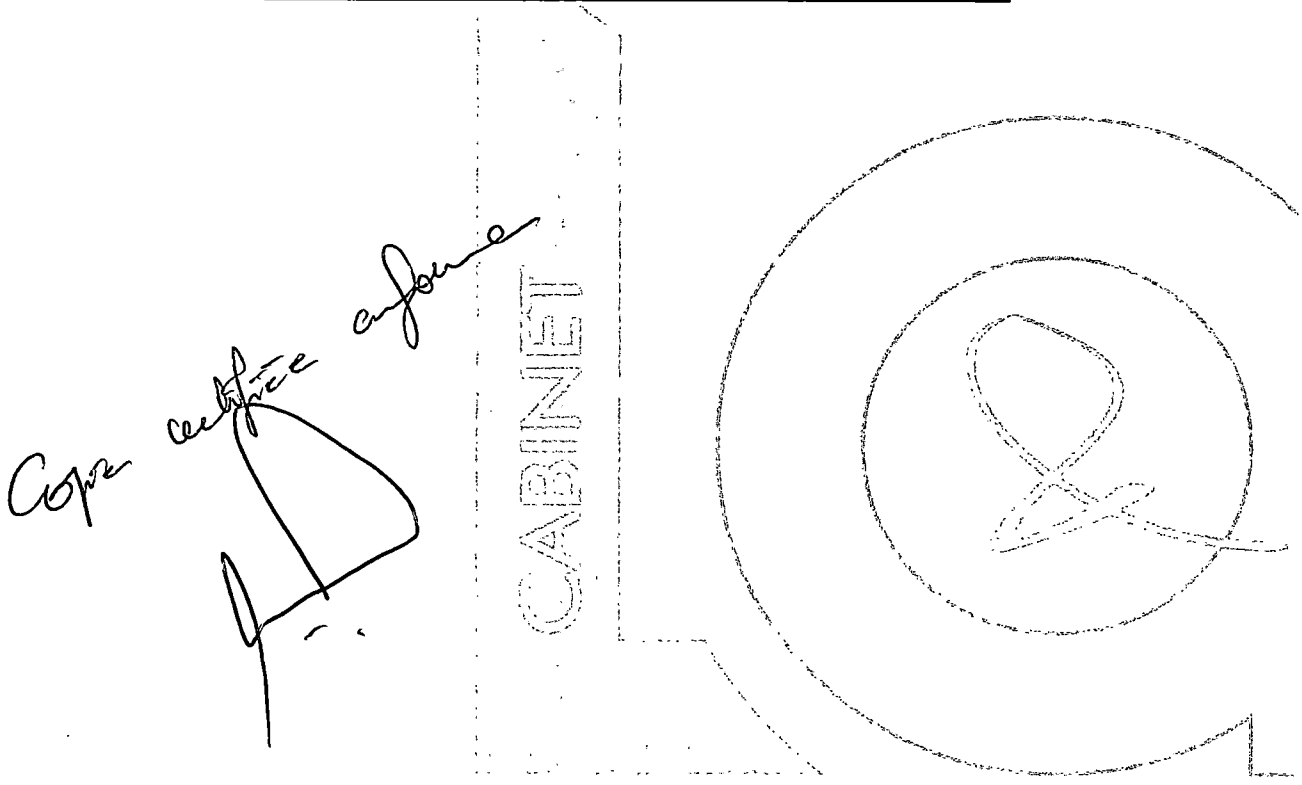
CABINET LAURENCY & ASSOCIES

2, rue du colonel Servagnat

51200 EPERNAY

Exercice clos le : 31 août 2024

APE : 69201 SIRET : 79247945300021



SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	**3**
Bilan Actif	**4**
Bilan Passif	**5**
Compte de résultat synthétique	**6**
ANNEXE COMPTABLE	**8**

COMPTES ANNUELS

LAUR - CABINET LAURENCY & ASSOCIES

BILAN ACTIF

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ACTIF	Valeurs au 31/08/24			Valeurs au 31/08/23
	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	16 617,05	12 141,73	4 475,32	2,19
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	71 137,06	52 873,65	18 263,41	10 355,26
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				1 170,00
Immobilisations financières (2)				
Participations	133 582,50		133 582,50	178 110,00
Créances rattachées à des participations	10 285,00		10 285,00	10 285,00
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 045,00		1 045,00	1 045,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	950,00		950,00	950,00
TOTAL (I)	**233 616,61**	**65 015,38**	**168 601,23**	**201 917,45**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	263,60		263,60	682,62
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	251 035,70		251 035,70	218 073,34
Clients douteux, litigieux (3)	15 247,54	12 706,28	2 541,26	2 541,26
Clients Factures à établir (3)	59 524,80		59 524,80	20 667,60
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	3 872,20		3 872,20	5 478,19
Fournisseurs débiteurs				868,20
Débiteurs divers (3)	92 820,88		92 820,88	71,94
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	77 243,59		77 243,59	84 888,40
Charges constatées d'avance (3)	28 520,60		28 520,60	24 811,00
TOTAL (II)	**528 528,91**	**12 706,28**	**515 822,63**	**358 082,55**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	**762 145,52**	**77 721,66**	**684 423,86**	**560 000,00**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

LAUR - CABINET LAURENCY & ASSOCIES

BILAN PASSIF

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PASSIF	Valeurs au 31/08/24	Valeurs au 31/08/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 22 000,00)	22 000,00	22 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	2 200,00	2 200,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	261 083,06	215 138,93
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**77 266,30**	**45 944,13**
SITUATION NETTE	362 549,36	285 283,06
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**362 549,36**	**285 283,06**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) *Bis*		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	16 352,57	9 421,49
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	29 485,68	26 985,41
Fournisseurs, factures non parvenues	1 454,66	961,20
Dettes fiscales et sociales	171 675,27	147 668,63
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	27 818,29	26 149,11
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	75 088,03	63 531,10
TOTAL (III)	**321 874,50**	**274 716,94**
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	**684 423,86**	**560 000,00**
(1) Dont à plus d'un an	*9 764,73*	*6 838,25*
(1) Dont à moins d'un an	*312 109,77*	*267 879,00*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

LAUR - SARL CABINET LAURENCY & ASSOCIES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Ces comptes annuels ont été établis le 07/10/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Cession de 200 parts de la Sarl CABINET LAURENCY & A au cours de l'exercice

La société a cédé 200 parts sur les 800 parts composant le capital le 17/10/2023 pour 91.200 euros.
La plus-value dégagée bénéficie du regime des plus-values à long terme et est exonérée à l'exception d'une quote-part de 12%.

Evenements postérieurs à la clôture

La société a acquis le 11/09/2024 un ensemble immobilier à Montmirail, destiné à devenir les locaux de la filiale CABINET LAURENCY & A.

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 31/08/2024 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 de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts 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.

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.

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 de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts 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.

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.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Agencements des bureaux	10 ans
- Matériels informatiques	3 ans
- Mobiliers	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.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition des stocks ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks, et sont comptabilisés en charges.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) 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 à l'autre terme énoncé.

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.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

LAUR - SARL CABINET LAURENCY & ASSOCIES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	11 677		4 940
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		6 488		
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		9 088		
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		43 873		17 546
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes		1 170		
		TOTAL	60 618		17 546
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		188 395		
	Autres titres immobilisés		1 045		
	Prêts et autres immobilisations financières		950		
		TOTAL	190 390		
		TOTAL GENERAL	262 685		22 486

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			16 617	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions — Sur sol propre					
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				6 488	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				9 088	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			5 857	55 561	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes		1 170			
		TOTAL	1 170	5 857	71 137	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			44 528	143 868	
	Autres titres immobilisés				1 045	
	Prêts & autres immob. financières				950	
		TOTAL		44 528	145 863	
		TOTAL GENERAL	1 170	50 384	233 617	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

LAUR - SARL CABINET LAURENCY & ASSOCIES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts 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		11 675	467		12 142
TOTAL		11 675	467		12 142
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	4 695	811		5 506
	Matériel de transport	9 088			9 088
	Mat. bureau et informatiq., mob.	35 310	8 826	5 857	38 280
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		49 093	9 637	5 857	52 874
TOTAL GENERAL		**60 768**	**10 104**	**5 857**	**65 015**

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts 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 immobs 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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

LAUR - SARL CABINET LAURENCY & ASSOCIES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions — Sur sol propre				
Constructions — Sur sol d'autrui				
Constructions — Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles — Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles — Matériel de transport				
Autres immobs corporelles — Mat. bureau et mob. informatique				
Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers				
Immobs financières — Titres mis en équivalence				
Immobs financières — Titres de participations				
Immobs financières — Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

LAUR - SARL CABINET LAURENCY & ASSOCIES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation

financières

exceptionnelles

CRÉDIT-BAIL

LAUR - SARL CABINET LAURENCY & ASSOCIES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	55 610	23 557	13 903	18 150
Immobilisations en cours				
TOTAL	**55 610**	**23 557**	**13 903**	**18 150**

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles	27 555	13 114	40 669
Immobilisations en cours			
TOTAL	**27 555**	**13 114**	**40 669**

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	13 114	3 278		16 392		5 561		5 561
Immobilisations en cours								
TOTAL	**13 114**	**3 278**		**16 392**		**5 561**		**5 561**

LOCATIONS

LAUR - SARL CABINET LAURENCY & ASSOCIES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

LOCATIONS

	Valeur d'origine	REDEVANCES PAYÉES		
		Cumul exerc. antérieurs	Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions		108 000	8 640	116 640
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles		4 598	2 700	7 298
Immobilisations en cours				
TOTAL		**112 598**	**11 340**	**123 938**

	VALEUR RESTANT À PAYER			
	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles	2 700	4 725		7 425
Immobilisations en cours				
TOTAL	**2 700**	**4 725**		**7 425**

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

LAUR - SARL CABINET LAURENCY & ASSOCIES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
LAURENCY & A. - 8 RUE DE MONTLEAN 51210 MONTMIRAIL	8 000	56 706	75,00	-15 399
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

LAUR - SARL CABINET LAURENCY & ASSOCIES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
LAURENCY & A. - 8 RUE DE MONTLEAN 51210 MONTMIRAIL - 491844007	8 000	56 706	75,00	133 583	133 583	10 285		409 708	-15 399	
Observations	31/12/23									
b. Filiales étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le pré

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

LAUR - SARL CABINET LAURENCY & ASSOCIES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la societe et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnes par la societe (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
2. Participations non reprises au §A : a. Dans des sociétés françaises b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coincide pas avec celle de l'exercice de la société, le pré 21/30 ions.

ACTIF CIRCULANT

LAUR - SARL CABINET LAURENCY & ASSOCIES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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		10 285		10 285
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		950		950
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		15 248	15 248	
	Autres créances clients		310 561	310 561	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	3 872	3 872	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		92 821	92 821	
	Charges constatées d'avance		28 521	28 521	
	TOTAUX		**462 257**	**451 022**	**11 235**

Renvois			
(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

LAUR - SARL CABINET LAURENCY & ASSOCIES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	28 521
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**28 521**

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	59 525
Autres créances	1 390
Disponibilités	
TOTAL	**60 915**

CAPITAUX PROPRES

LAUR - SARL CABINET LAURENCY & ASSOCIES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	200,00	110,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	200,00	110,00

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

LAUR - SARL CABINET LAURENCY & ASSOCIES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	16 353	6 588	9 765	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		30 940	30 940		
Personnel & comptes rattachés		62 739	62 739		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		37 076	37 076		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	7 991	7 991		
	Taxe sur la valeur ajoutée	61 926	61 926		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	1 943	1 943		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		27 818	27 818		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		75 088	75 088		
TOTAUX		**321 875**	**312 110**	**9 765**	

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 12 000
Emprunts remboursés en cours d'exer. 5 099
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

LAUR - SARL CABINET LAURENCY & ASSOCIES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	75 088
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**75 088**

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	37
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 455
Dettes fiscales et sociales	67 479
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	17 108
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**86 078**

ENGAGEMENTS

LAUR - SARL CABINET LAURENCY & ASSOCIES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.
Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 30 juin 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Les éventuelles indemnités de départ à la retraite ne sont ni évaluées, ni comptabilisées au 31/08/2024..

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	686					686
Assurances à échoir	165					165
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	16 392					16 392
Contrats de locations financement	7 425					7 425
TOTAL (1)	**24 667**					**24 667**

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	**24 667**					**24 667**

ENGAGEMENTS REÇUS

ENGAGEMENTS

LAUR - SARL CABINET LAURENCY & ASSOCIES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

LAUR - SARL CABINET LAURENCY & ASSOCIES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
DEPENSES CARTE CB 10.10 AMENDE	450	
DEPENSES CARTE CB 24.01 Amende Anaelle	90	
DEPENSES CARTE CB 29.05 Amende.gouv.fr	90	
DEPENSES CARTE CB 08.08 Amende	90	
DEPENSES CARTE CB 24.08 Amende	90	
Avoir 00240001325 EURL PERLE BIO - 1642	3	
Cession 26100000-1-002-200 PARTS SARL	44 528	
Cession (Mise au Rebut - HS) 21830000-23-Scanner Canon (3)	29	
Ajustement CHQ 1082 Erreur decompte Rbt Marechal		24
CREANCES SUR CESSIONS D' IMMOB Cession 200 parts CERCO		91 200
TOTAL	**45 369**	**91 224**

TRANSFERTS DE CHARGES

LAUR - SARL CABINET LAURENCY & ASSOCIES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
0792479453000 C.P.A.M. REIMS 0792479453000 C.P.A.M. REIMS	72		
Paye de sept. 23 INDEMNITES JOURNALIERES	-72		
0792479453000 C.P.A.M. REIMS 0792479453000 C.P.A.M. REIMS	329		
0792479453000 C.P.A.M. REIMS 0792479453000 C.P.A.M. REIMS	461		
0792479453000 C.P.A.M. REIMS 0792479453000 C.P.A.M. REIMS	33		
0792479453000 C.P.A.M. REIMS 0792479453000 C.P.A.M. REIMS	362		
Paye de nov. 23 INDEMNITES JOURNALIERES	-1 185		
0792479453000 C.P.A.M. REIMS 0792479453000 C.P.A.M. REIMS	61		
VIR C.P.A.M. REIMS 07924794530 VIR C.P.A.M. REIMS 0792479453	75		
Paye de févr. 24 INDEMNITES JOURNALIERES	-61		
VIR C.P.A.M. REIMS 07924794530 VIR C.P.A.M. REIMS 0792479453	799		
VIR C.P.A.M. REIMS 07924794530 VIR C.P.A.M. REIMS 0792479453	185		
VIR C.P.A.M. REIMS 07924794530 VIR C.P.A.M. REIMS 0792479453	509		
Paye de mars 24 INDEMNITES JOURNALIERES	-115		
VIR C.P.A.M. REIMS 07924794530 VIR C.P.A.M. REIMS 0792479453	363		
VIR C.P.A.M. REIMS 07924794530 VIR C.P.A.M. REIMS 0792479453	182		
VIR C.P.A.M. REIMS 07924794530 VIR C.P.A.M. REIMS 0792479453	327		
Paye de avr. 24 INDEMNITES JOURNALIERES	-2 326		
TOTAL			