Bordereau attestant l'exactitude des informations - VERSAILLES - 7803 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 29/05/2026 - 13292 - 2020 B 04293 - 888 744 067 - PerrINVEST

13282

PerrINVEST
Société par actions simplifiée
au capital de 295 000 euros
Siège social : 31 Boulevard du Président Roosevelt
78110 LE VESINET
888 744 067 RCS VERSAILLES

n° de dépôt

n° de gestion

29 MAI 2026

n° de facture

n° de chrono

EXTRAIT DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 2 FEVRIER 2026

DÉCISION RECTIFICATIVE D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 30 avril 2025

Suite à la constatation de l'erreur matérielle figurant dans les comptes de l'exercice clos le 30 avril 2025, l'Associé Unique décide de modifier l'affectation du bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2025 s'élevant à 645 345,93 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	645 345,93 euros
A concurrence de A la réserve spéciale « œuvre d'art » en application de l'article 238 bis AB du CGI Qui s'élève ainsi à 11 196,51 euros	3 724,17 euros
	---
Solde	641 621,76 euros
A titre de dividende global à l'Associé Unique Soit 84,75 euros par action	250 000,00 euros
Le solde En totalité au compte « autres réserves ».	391 621,76 euros

L'Associé Unique confirme que la distribution de dividendes susvisée a été précédemment décidée par l'Associé Unique du 11 septembre 2025 et que ce dividende a été mis en paiement sur le mois de septembre 2025 conformément aux décisions adoptées par l'Associé Unique du 11 septembre 2025.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 avril 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élevait à 250 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution le 11 septembre 2025.

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	Montant des dividendes distribués	Montant des dividendes éligibles à l'abattement de 40%
30 avril 2024	3 000 000 euros Soit 1 016,95 € par titre	3 000 000 euros
30 avril 2023	310 000 euros soit 105,08 € par titre	310 000 euros
30 avril 2022	10 000 euros soit 3,39 euros par titre	10 000 euros

Certifié conforme
Le Président

Bilan actif

	30/04/2025 (12 mois)			30/04/2024 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit - non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	34 832	- 3 807	31 025	33 302
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)	6 550		6 550	1 550
Participations	200 978		200 978	190 663
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	235 000		235 000	250 000
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 144 118	- 9 491	2 134 627	2 144 118
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	2 621 477	- 13 298	2 608 179	2 619 633
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	13 100		13 100	13 100
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)	37 697		37 697	1 000 700
Autres créances (3)				
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	913 314		913 314	2 215 482
Valeurs mobilières de placement				
Divers	120 805		120 805	182 682
Disponibilités	1 019		1 019	768
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 085 935		1 085 935	3 412 732
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	3 707 412	- 13 298	3 694 114	6 032 365

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

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Bilan passif

	30/04/2025 (12 mois) Total	30/04/2024 (12 mois) Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	295 000	295 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	29 500	29 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 607 282	8 864
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	645 346	5 598 418
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**3 577 128**	**5 931 782**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	120	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	99 106	48
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 326	1 040
Dettes fiscales et sociales	16 434	99 495
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	**116 986**	**100 583**
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	**3 694 114**	**6 032 365**
(1) Dont à moins d'un an	116 986	100 583
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	120	
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	30/04/2025 (12 mois) Total	30/04/2024 (12 mois) Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Chiffre d'affaires		
Ventes de marchandises	15 167	
Production vendue - biens		63 056
Production vendue - services		
Chiffre d'affaires net	15 167	63 056
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		265
Autres produits	313	6
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	15 480	63 327
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	13 500	13 100
Variations de stocks (marchandises)		- 13 100
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	130 106	439 319
Impôts, taxes et versements assimilés	3 565	728
Salaires et traitements	12 342	36 779
Charges sociales	29 433	38 502
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 275	1 201
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	18	759
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	192 238	517 287
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 176 758	- 453 960
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers		
Produits de participation (1)	10 315	10 677
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)		
Autres intérêts de produits assimilés (1)		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	57 724	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	68 039	10 677
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	9 491	
Intérêts et charges assimilées (2) (3)	514	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	10 006	
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	58 034	10 677
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	- 118 724	- 443 283

	30/04/2025 (12 mois) Total	30/04/2024 (12 mois) Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	800 000	6 437 500
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	800 000	6 437 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	31 680	306 072
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	323	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	32 003	306 072
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	767 997	6 131 428
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	3 927	89 727
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	883 519	6 511 504
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	238 173	913 087
RESULTAT DE L'EXERCICE	645 346	5 598 418

(1) Dont produits concernant les entités liées
(2) Dont intérêts concernant les entités liées
(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)
(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Annexe

Faits caractéristiques

Aucun évènement postérieur à la clôture n'a été constaté.

Durant l'exercice, la société a perçu un complément de prix lié à la cession des titres de la SAS 47 QUAI. Ce complément de prix a été enregistré en produit exceptionnel.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :
- 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.
Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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. 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.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Immobilisations incorporelles

Amortissement

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.