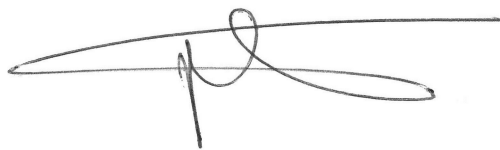


Etats financiers au 31/08/2023

Bilan

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke.

Bilan Actif

		31/08/2023			31/08/2022
Etat exprimé en euros		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 678	8 678		
	Fonds commercial (1)	458 723		458 723	458 723
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	50 409	31 566	18 842	3 652
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	17 100		17 100	17 100
TOTAL (II)		534 910	40 244	494 666	479 475
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				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	345 272		345 272	320 631
	Autres créances	40 329		40 329	27 985
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	215 643		215 643	182 648
	Charges constatées d'avance	4 997		4 997	6 555
	TOTAL (III)	606 241		606 241	537 819
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 141 151	40 244	1 100 907	1 017 294

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/08/2023	31/08/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	107 500	107 500
	RESERVES		
	Réserve légale	10 750	10 750
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	100 000	100 000
	Report à nouveau	260 072	260 048
	Résultat de l'exercice	290 782	210 023
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	769 103	688 322
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	129 742	99 356
	Dettes fiscales et sociales	121 029	95 578
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 607	60 492
	Produits constatés d'avance (1)	76 426	73 546
	Total des dettes	331 804	328 972
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 100 907	1 017 294
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		290 781,82	210 023,30
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		331 804	328 972
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Etats financiers au 31/08/2023

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 100 907** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **931 297** euros et un total **charges** de **640 515** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **290 782** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/08/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	467 401					467 401
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	467 401					467 401
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 383					1 383
	Matériel de transport			2 440			2 440
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	31 235		15 350			46 585
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	32 619		17 790			50 409
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	17 100					17 100
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17 100					17 100
TOTAL		517 120		17 790			534 910

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	8 678			8 678
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 678			8 678
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 383			1 383
	Matériel de transport		77		77
	Matériel de bureau, mobilier	27 584	2 523		30 106
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 967	2 599		31 566
TOTAL		37 645	2 599		40 244

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	17 100		17 100
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	345 272	345 272	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	345	345	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	24 788	24 788	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	15 197	15 197	
	Charges constatées d'avances	4 997	4 997	
	TOTAL DES CREANCES	407 698	390 598	17 100
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/08/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	129 742	129 742		
	Personnel et comptes rattachés	6 155	6 155		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 566	15 566		
	Impôts sur les bénéfices	45 096	45 096		
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 579	51 579		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 340	2 340		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	293	293		
	Autres dettes	4 607	4 607		
	TOTAL DES DETTES	331 804	331 804		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Total des Charges à payer		53 966
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		46 813
<i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARV</i>	46 813	
Dettes fiscales et sociales		7 154
<i>DETTE PROVISIONNÉE POUR CONGÉ</i>	655	
<i>Personnel-Ch.à payer-Pr.à rec.</i>	5 500	
<i>CHARGES SOCIALES SUR CP</i>	264	
<i>TAXES À PAYER</i>	735	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/08/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		76 426	76 426
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			76 426

--

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	43,0000	107 500,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	43,0000	107 500,00

PCA CONSEILS
Société à actions simplifiée
Au capital de 107 500 Euros
Siège social : 11 rue Laugier
75017 PARIS
RCS de PARIS 400 335 535

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 DECEMBRE 2023**

L'an deux mille vingt-trois,
Le trente décembre,
à dix-huit heures

Les actionnaires de la société **PCA CONSEILS**, société par actions au capital de 107 500 €, divisé en 2 500 actions de 43 € chacune, dont le siège social est situé 11 rue Laugier 75017 PARIS, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, convoquée au siège social par le Président.

Les actionnaires présents ou représentés ont signé la feuille de présence qui est annexée au procès-verbal.

La séance est ouverte sous la Présidence de Monsieur Maxime OUANHON, Président.

Le Président constate, d'après la feuille de présence certifiée, que les actionnaires présents ou votant par correspondance possèdent plus du quart des actions composant le capital social et que l'assemblée générale, régulièrement constituée, peut valablement délibérer.

Puis le Président rappelle que l'ordre du jour est le suivant :

ORDRE DU JOUR

- Examen et approbation des comptes annuels. Quitus au Président
- Affectation des résultats
- Questions diverses.

Puis le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- La feuille de présence de l'assemblée.
- L'inventaire, le compte de résultat, l'annexe et le bilan de l'exercice social de cet exercice.
- Et le texte des résolutions qui seront proposées au vote de l'Assemblée.

Il rappelle que le compte de résultat et l'annexe, le bilan ainsi que le texte des résolutions proposées ont été tenus à la disposition des actionnaires au siège social à compter de la convocation de l'assemblée générale et que la société a répondu par envoi, dans les délais légaux aux demandes de documents faites par les actionnaires dont elle a été saisie en application des textes en vigueur.

Divers propos sont échangés, puis la discussion étant close et personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance des comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2023 qui font apparaître un bénéfice de 290 782 Euros les approuve tels qu'ils lui ont été présentés, et donne quitus au Président.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuvant la proposition de la Présidence, décide d'affecter le bénéfice distribuable de l'exercice de 550 854 Euros, qui comprend le bénéfice de l'exercice de 290 782 Euros, de la façon suivante :

- Distribution de dividendes pour 250 000 €
- Le solde au compte de report à nouveau pour 40 782 €

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour dans le respect des dispositions légales et réglementaires.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

- Exercice clos le 31 août 2022 : 210 000 €
- Exercice clos le 31 août 2021 : 210 000 €
- Exercice clos le 31 août 2020 : 210 000 €

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale prend acte de l'absence de convention réglementée au cours de l'exercice.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'effectuer toutes les formalités légales requises par la loi.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à 19 H, et de ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal, qui, après lecture, a été signé par les associés.

A handwritten signature in dark ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke, positioned at the bottom center of the page.