Bordereau attestant l'exactitude des informations - BORDEAUX - 3302 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 02/10/2026 - 38399 - 1980 B 00190 - 318 123 205 - CABINET PAQUIER & ASSOCIES

Paquier& associés

# SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES

## Comptes annuels

**Exercice clos le 31 décembre 2025**

Certifié conforme

57 rue de Tivoli

33000 BORDEAUX

SIRET : 31812320500029

APE : 6920Z



Paquier & associés

# BILAN ACTIF

***SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES***

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

| | Valeur au 31/12/2025 | | | Valeur au 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|
| | brute | amort. & dépréc. | nette | |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, .... | 106 026 | 88 759 | 17 267 | 34 647 |
| Fonds commercial | 570 531 | | 570 531 | 570 531 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immob. incorp. en cours, av. acptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages ... | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 231 650 | 167 236 | 64 414 | 42 922 |
| Immobs corporelles en cours, avances et acptes | | | | 16 305 |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations | 263 416 | 40 000 | 223 416 | 223 416 |
| Créances rattachées à des participations | 851 | | 851 | 23 |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | 21 022 | | 21 022 | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 44 476 | | 44 476 | 44 476 |
| **TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (II)** | **1 237 972** | **295 995** | **941 977** | **932 320** |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières, autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production | | | | |
| Produits finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| **Créances (2)** | | | | |
| Créances Clients et comptes rattachés | 516 798 | 74 279 | 442 519 | 371 228 |
| Autres créances | 31 745 | | 31 745 | 73 081 |
| Charges constatées d'avance | 70 992 | | 70 992 | 66 516 |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | | | | 100 000 |
| Instruments financiers à terme, jetons détenus | | | | |
| Disponibilités | 188 302 | | 188 302 | 146 826 |
| **TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (III)** | **807 837** | **74 279** | **733 558** | **757 650** |
| Frais d'émission des emprunts (IV) | | | | |

# BILAN ACTIF

***SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES***

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

| | | Valeur au 31/12/2025 | | | Valeur au 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | brute | amort. & dépréc. | nette | |
| Primes de remboursement emprunts | (V) | | | | |
| Écarts de conversion diff. éval. - Actif | (VI) | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)** | | **2 045 809** | **370 274** | **1 675 535** | **1 689 970** |
| *(2) Dont à moins d'un an* | | *619 535* | | | |

Paquier& associés

# BILAN PASSIF

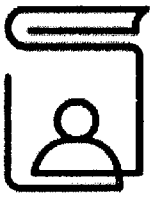
***SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES***

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

| | | Valeur au 31/12/2025 | Valeur au 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| 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 | | 319 966 | 308 735 |
| Report à nouveau | | | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | | 137 945 | 136 231 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| **TOTAL DES CAPITAUX PROPRES** | **(I)** | **715 311** | **702 366** |
| Provisions pour risques | | 3 000 | 12 000 |
| Provisions pour charges | | | |
| **TOTAL DES PROVISIONS** | **(II)** | **3 000** | **12 000** |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 176 649 | 265 661 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | 71 | 103 |
| Instruments financiers à terme | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes Fournisseurs et comptes rattachés | | 98 389 | 142 458 |
| Dettes fiscales et sociales | | 317 934 | 285 780 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | 212 165 | 143 985 |
| Produits constatés d'avance | | 152 015 | 137 616 |
| **TOTAL DES DETTES (1)** | **(III)** | **957 224** | **975 604** |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif | (IV) | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF** | **(I + II + III + IV)** | **1 675 535** | **1 689 970** |

*(1) Dont à moins d'un an* *853 787*

# ANNEXE



# SOMMAIRE ANNEXE

***SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES***

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**


| | Choix |
|---|---|
| Faits caractéristiques | **Produite** |
| Règles et méthodes comptables (831-1, 831-2, 831-3, 831-4) | **Produite** |
| Tableau des immobilisations (832-1, 832-2) | **Produite** |
| Tableau des amortissements (832-1, 832-2) | **Produite** |
| Crédits-bail (836-3, 836-4) | **Non significative** |
| Etat des échéances des créances (832-9) | **Produite** |
| Etat des provisions (832-13, 832-14) | **Produite** |
| Etat des échéances des dettes (832-15) | **Produite** |
| Engagements (836-1) | **Non significative** |
| Commentaire | **Non significative** |

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

***SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES***

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 1 675 535,48 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 137 944,77 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/04/2026.

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.

## INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le 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

### Évaluation des 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) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

#### Traitement des charges financières

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

### Traitement 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.

#### Traitement comptable des coûts de développement

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

#### Traitement des frais externes afférents aux formations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

### Traitement des frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

#### Traitement de la durée d'utilisation des fonds de commerce

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.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

### Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

**Traitement des charges financières**

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

**Traitement 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.

**Traitement comptable des coûts de développement**

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

**Traitement des frais externes afférents aux formations**

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

**Traitement des amortissements des biens décomposables**

L'entité n'est pas concernée aucune immobilisation décomposable n'a été identifié.

**Traitement des composants de 2nd catégorie, dépenses pluri-annuelles de gros entretien ou grande révision**

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

**Traitement des amortissements pour dépréciation**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

| | Durée d'utilisation (en années) | Fourchette des durées |
|---|---|---|
| Matériel de bureau et mobilier | | 4 À 10 |
| Matériel informatique | | 3 À 5 |
| Logiciel | | 2 À 5 |

## CRÉANCES - DETTES

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.

## PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

**Traitement des amortissements**

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

## SUBVENTIONS

**Traitement des subventions**

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Paquier & associés

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

***SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES***

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

| | V. brute des immobs début d' exercice | Augmentation | |
|---|---|---|---|
| | | suite à réeval. | acquisition |
| **Immobilisations incorporelles** | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 676 557 | | |
| **TOTAL** | **676 557** | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 36 629 | | 34 624 |
| Matériel de bureau, informatique & mobilier | 154 117 | | 6 281 |
| Immobilisations corporelles en cours | 16 305 | | |
| **TOTAL** | **207 050** | | **40 905** |
| **Immobilisations financières** | | | |
| Autres participations | 263 439 | | 1 728 |
| Autres titres immobilisés | | | 21 022 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 44 476 | | |
| **TOTAL** | **307 915** | | **22 750** |
| **TOTAL GENERAL** | **1 191 523** | | **63 654** |

Paquier & associés

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

***SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES***

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

| | Diminution | | Valeur brute des immobs fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|---|---|---|---|---|
| | par virt poste | par cession | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 676 557 | |
| **TOTAL** | | | **676 557** | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Inst. générales, agencements et aménag. divers | | | 71 252 | |
| Matériel de bureau, informatique & mobilier | | | 160 398 | |
| Immobilisations corporelles en cours | | 16 305 | | |
| **TOTAL** | | **16 305** | **231 650** | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Autres participations | | 900 | 264 267 | |
| Autres titres immobilisés | | | 21 022 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 44 476 | |
| **TOTAL** | | **900** | **329 765** | |
| **TOTAL GENERAL** | | **17 205** | **1 237 972** | |

Paquier & associés

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

***SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES***

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

**TABLEAU DES AMORTISSEMENTS**

| | Durée util., taux d'amort., fourchette | Mode d'amort. | Amort. cumulés début exercice | Dotation de l'exercice | Diminution de l'exercice | Amort. cumulés fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | 71 379 | 17 379 | | 88 759 |
| **TOTAL** | | | **71 379** | **17 379** | | **88 759** |
| **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| Inst. générales, agencts divers | | | 21 298 | 6 221 | | 27 519 |
| Matériel de bureau, informatique | | | 126 525 | 13 191 | | 139 717 |
| **TOTAL** | | | **147 824** | **19 412** | | **167 236** |
| **TOTAL GENERAL** | | | **219 203** | **36 792** | | **255 995** |

Paquier& associés

# ETAT DES CRÉANCES

*SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES*

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Actif immobilisé** | | | |
| Créances rattachées à des participations | 851 | | 851 |
| Autres immobilisations financières | 44 476 | | 44 476 |
| **Actif circulant** | | | |
| Autres créances clients | 516 798 | 516 798 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 092 | 1 092 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 11 981 | 11 981 | |
| Autres impôts, taxes et versements | 504 | 504 | |
| Débiteurs divers | 18 168 | 18 168 | |
| Charges constatées d'avance | 70 992 | 70 992 | |
| **TOTAL** | **664 862** | **619 535** | **45 327** |

Paquier & associés

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

***SAS CABINET PAQUIER & ASSOCIES***

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

| | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes etbs à plus d'1 an à l'origine (1) | 176 649 | 73 212 | 99 004 | 4 433 |
| Emprunts et dettes financières divers (1)(2) | 71 | 71 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 98 389 | 98 389 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 107 941 | 107 941 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 94 266 | 94 266 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 6 417 | 6 417 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 101 225 | 101 225 | | |
| Autres impôts et taxes assimilées | 8 085 | 8 085 | | |
| Groupes et associés (2) | 174 957 | 174 957 | | |
| Autres dettes | 37 208 | 37 208 | | |
| Produits constatés d'avance | 152 015 | 152 015 | | |
| **TOTAL** | **957 224** | **853 787** | **99 004** | **4 433** |

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 89 011

**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 30 JUIN 2026

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 137 944,77 euros de la manière suivante

| | |
|---|---|
| **Bénéfice de l'exercice** | **137 944,77 euros** |
| **Sur les autres réserves** | **12 944,77 euros** |
| **Le compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 332 911,10 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 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

Exercice clos le 31 décembre 2023 :
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 2024 :
125 000 euros, soit 20,83 euros par titre
Dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 0 euros
Dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % : 125 000 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 Juin 2026**

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

**Certifié conforme**
**Le Président**