

LE PAVILLON DES ENTREPRENEURS

Société Par Actions Simplifiée au capital de 50 002.00 €

Siège social : 150 avenue de l'Espace

Bât A1 Lot 2

59118 WAMBRECHIES

819 198 516 RCS LILLE METROPOLE

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 19 FEVRIER 2024

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023, s'élevant à 116.932,38 €, de la manière suivante :

- Un résultat de 116.932,38 €
- Une somme de96.932,38 €
Affectée au compte "Autres réserves".
- Une somme de20.000,00 €

A la distribution de dividendes, soit par action,

Une montant de 0.40 centimes

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 31 mai 2024, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il a été procédé aux distributions suivantes de dividendes lors des trois exercices précédents :

Exercice clos le 31 août 2022 : 10.000€

Exercice clos le 31 août 2021 : NEANT

Exercice clos le 31 août 2020 : NEANT

Certifié conforme



BILAN-ACTIF	Brut	Amort. et dépréciations	Net au 31/08/2023	Net au 31/08/2022
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial	139 759,14	20 968,16	118 790,98	129 762,26
Autres immobilisations incorporelles				
Avances & acomptes sur immobilisations incorp.				
Immobilisations incorporelles	139 759,14	20 968,16	118 790,98	129 762,26
Terrains				
Constructions				
Installations tech., mat. et out. industriels				
Autres immobilisations corporelles	99 411,64	46 120,17	53 291,47	53 972,68
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corp.				
Immobilisations corporelles	99 411,64	46 120,17	53 291,47	53 972,68
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 875,00		3 875,00	3 875,00
Immobilisations financières	3 875,00		3 875,00	3 875,00
Actif immobilisé	243 045,78	67 088,33	175 957,45	187 609,94
Matières premières, autres approvisionnement				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commande	7 453,15		7 453,15	
Créances clients et comptes rattachés	326 573,49	22 793,83	303 779,66	311 190,18
Autres créances	28 581,49		28 581,49	11 991,51
Capital souscrit et appelé, non versé				
Créances	362 608,13	22 793,83	339 814,30	323 181,69
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	436 657,46		436 657,46	424 583,10
Divers	436 657,46		436 657,46	424 583,10
Actif circulant	799 265,59	22 793,83	776 471,76	747 764,79
Charges constatées d'avance	14 841,00		14 841,00	14 739,51
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Comptes de régularisation	14 841,00		14 841,00	14 739,51
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
Total Actif	1 057 152,37	89 882,16	967 270,21	950 114,24

BILAN-PASSIF	Net au 31/08/2023	Net au 31/08/2022
Capital social ou individuel	50 002,00	50 002,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	21 600,30	21 600,30
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	209 991,05	159 865,04
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	116 932,38	60 126,01
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	398 525,73	291 593,35
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit	47 446,09	74 948,58
Emprunts et dettes financières diverses	50 000,00	154 900,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 337,15	33 959,18
Dettes fiscales et sociales	284 163,46	286 930,43
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 783,78	
Dettes	451 730,48	550 738,19
Produits constatés d'avance	117 014,00	107 782,70
Ecart de conversion - Passif		
Total Passif	967 270,21	950 114,24

COMPTES ANNUELS

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : LE PAVILLON DES ENTREPRENEURS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 0,00 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 0,00 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
 - 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont attachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être attachés 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.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

La 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

Indicateur	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	139 759,14			139 759,14
Immobilisations incorporelles	139 759,14			139 759,14
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations gén., agencts. et amén. des constructions				
Installations techn., mat. et out. industriels				
Installations gén., agencts. et amén. divers	60 352,14	9 693,00		70 045,14
Matériel de transport				
Matériel de bureau et infor., mobilier	27 759,15	1 607,35		29 366,50
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	88 111,29	11 300,35		99 411,64
Participations évaluées par mise en éq.				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières	3 875,00			3 875,00
Immobilisations financières	3 875,00			3 875,00
Total	231 745,43	11 300,35		243 045,78

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

Indicateur	Immobilisati... incorporelles	Immobilisati... corporelles
Dotations de l'exercice		10 930,91
Compléments suite à réévaluation		
Dotations exceptionnelles		
Sur immob. amorties en dégressif		
Sur immob. amorties suivant autre méthode		
Sur immob. amorties en linéaire		10 930,91
Augmentations de l'exercice		
Sur immob. transférées		
Sur immob. mises au rebut		
Sur immob. cédées		

Amortissements des immobilisations

Indicateur	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations gén., agencts. et amén. des constructions				
Installations techn., mat. et out. industriels				
Installations gén., agencts. et amén. divers	18 348,38	6 758,69		25 107,07
Matériel de transport				
Matériel de bureau et infor., mobilier	15 790,23	5 222,87		21 013,10
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	34 138,61	11 981,56		46 120,17
Participations évaluées par mise en éq.				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
Immobilisations financières				
Total	34 138,61	11 981,56		46 120,17

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Indicateur	Montant brut	Echéances à plus d'un an	Echéances à moins d'un an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	3 875,00		3 875,00
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	326 573,49		326 573,49
Autres	9 584,93		9 584,93
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	14 841,00		14 841,00
Total	354 874,42		354 874,42
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts remboursés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

Notes sur le bilan**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 216 003,00 euros décomposé en titres.

Indicateur	Nombre de titres	Valeur nominale
Titres au début de l'exercice	150,00	10,00
Titres émis au cours de l'exercice		
Titres remboursés au cours de l'exercice		
Titres en fin d'exercice	150,00	10,00

Dettes**État des dettes**

Le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Indicateur	Montant brut	A plus de 5 ans	A plus d'un an	A moins d'un an
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et det. étab. de crédit < 1 an				
Empr. et det. étab. de crédit > 1 an	47 446,09			47 446,09
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	58 337,15			58 337,15
Dettes fiscales et sociales	284 163,46			284 163,46
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	61 783,78			61 783,78
Produits constatés d'avance	117 014,00			117 014,00
Total	568 744,48			568 744,48
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Dettes envers les associés	50 000,00			

Notes sur le bilan

Charges à payer

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Produits constatés d'avance