

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

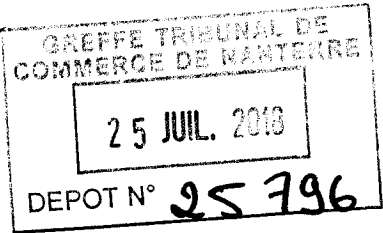
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 04421

Numéro SIREN : 513 576 744

Nom ou dénomination : IGOR PARTICIPATIONS

Ce dépôt a été enregistré le 25/07/2018 sous le numéro de dépôt 25796



Audit Fiscalité et Conseils

ETATS FINANCIERS

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

SARL IGOR PARTICIPATIONS

73 rue du Château

92100 BOULOGNE BILLANCOURT
Siret : 51357674400017 - NAF : 6612Z

*Certifié conforme
La séance*



3 rue du Colonel Chambonnet 69500 BRON
Tél. : 04.72.14.83.83 – Fax : 04.72.14.83.89 – contact@afc-experts.fr

 **Sommaire**

1. Etats simplifiés de l'exercice	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
2. Annexe	6



Etats simplifiés de l'exercice

 Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	55 630	23 944	31 686	15 944
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 707 454		2 707 454	2 517 053
Autres immobilisations financières	1 840		1 840	1 840
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 764 924	23 944	2 740 980	2 534 837
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	667 421		667 421	417 821
Fournisseurs débiteurs	103		103	
Etat, Impôts sur les bénéfices	2 105		2 105	26 956
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	14 865		14 865	9 619
Autres créances	250		250	7 947
Divers				
Valeurs mobilières de placement	28 798		28 798	28 798
Disponibilités	833 074		833 074	897 976
Charges constatées d'avance	231		231	125
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 546 847		1 546 847	1 389 242
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	4 311 770	23 944	4 287 826	3 924 079

 Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Capital social ou individuel	286 000	260 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	161 150	125 150
Réserve légale	28 600	26 000
Autres réserves	149 433	124 733
Résultat de l'exercice	13 063	27 301
TOTAL CAPITAUX PROPRES	638 246	563 183
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts	200 364	222 566
Découverts et concours bancaires	435	42
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	200 799	222 608
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	3 282 784	3 035 855
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 525	20 072
Personnel	6 433	4 554
Organismes sociaux	13 893	5 272
Etat, Impôts sur les bénéfiques	2 193	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	126 446	71 929
Autres dettes fiscales et sociales		261
Dettes fiscales et sociales	148 966	82 016
Autres dettes	506	344
TOTAL DETTES	3 649 580	3 360 896
TOTAL PASSIF	4 287 826	3 924 079


Compte de résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises			569 000	100,00	-569 000	-100,00
Coût d'achats marchandises vendues			593 256	104,26	-593 256	-100,00
MARGE COMMERCIALE			-24 256	-4,26	24 256	-100,00
Production vendue	274 667	100,00	248 246	100,00	26 421	10,64
MARGE DE PRODUCTION	274 667	100,00	248 246	100,00	26 421	10,64
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	274 667	100,00	817 246	100,00	-542 579	-66,39
MARGE BRUTE GLOBALE	274 667	100,00	223 989	27,41	50 677	22,62
Autres achats et charges externes	142 371	51,83	152 850	18,70	-10 479	-6,86
VALEUR AJOUTEE	132 296	48,17	71 139	8,70	61 157	85,97
Impôts, taxes et verst assimilés	8 374	3,05	4 894	0,60	3 479	71,08
Charges de personnel	131 114	47,74	99 147	12,13	31 967	32,24
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-7 192	-2,62	-32 903	-4,03	25 710	-78,14
Reprises s/ charges et Transferts	16 490	6,00	14 814	1,81	1 676	11,32
Autres produits			1		-1	-58,33
Dot. amortissements et provisions	12 660	4,61	7 109	0,87	5 551	78,08
Autres charges			6 232	0,76	-6 232	-100,00
RESULTAT D'EXPLOITATION	-3 362	-1,22	-31 429	-3,85	28 067	-89,30
Produits financiers	32 149	11,70	65 316	7,99	-33 167	-50,78
Charges financières	6 082	2,21	9 981	1,22	-3 899	-39,06
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	22 705	8,27	23 906	2,93	-1 201	-5,02
Produits exceptionnels	3 217	1,17	1 500	0,18	1 717	114,44
Charges exceptionnelles	3 245	1,18	210	0,03	3 035	NS
Résultat exceptionnel	-28	-0,01	1 290	0,16	-1 318	-102,20
Impôts sur les bénéfices	9 614	3,50	-2 105	-0,26	11 719	-556,72
RESULTAT DE L'EXERCICE	13 063	4,76	27 301	3,34	-14 238	-52,15

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL IGOR PARTICIPATIONS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 4 287 826 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 13 063 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/05/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 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, ne sont pas rattachés 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 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.



Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * 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.

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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 2 085 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En 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 générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 526			4 526
- Matériel de transport	29 769	28 402	8 936	49 235
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 868			1 868
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	36 164	28 402	8 936	55 630
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 517 053	190 401		2 707 454
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 840			1 840
Immobilisations financières	2 518 893	190 401		2 709 294
ACTIF IMMOBILISE	2 555 057	218 803	8 936	2 764 924

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		28 402	190 401	218 803
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		28 402	190 401	218 803
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		8 936		8 936
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		8 936		8 936

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-pa du capita détenue	Résultat du dernier exercice clo
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI DINO 69 69280 SAINTE CONSORCE	1 000	24 899	99,70	24 899
SARL TEO INVESTISSEMENT 75008 PARIS	8 000	-223 952	75,00	-81 834
SAS JMA DECO 06400 CANNES	22 200	-841 969	67,56	-107 225
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI SAINT THOMAS DE BRETEVILLE 75008 PARIS	1 000	3 659	50,00	3 659
SCI ANDREA 69 69410 CHAMPAGNE-AU-MONT-D'OR	1 000	2 083	50,00	2 083
SAS BEGUIN 7 75008 PARIS	9 000	29 847	33,33	29 847

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	8 872	8 872	2 424 569		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	4 000	4 000	244 873		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangère					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'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 générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 465	905		4 370
- Matériel de transport	15 591	11 480	8 936	18 136
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 164	274		1 439
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	20 220	12 660	8 936	23 944
ACTIF IMMOBILISE	20 220	12 660	8 936	23 944

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 381 397 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	2 694 582		2 694 582
Prêts			
Autres	1 840		1 840
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	667 421	667 421	
Autres	17 323	17 323	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	231	231	
Total	3 381 397	684 975	2 696 422
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	25 138
Total	25 138

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 286 000,00 euros décomposé en 14 300 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	13 000	20,00
Titres émis pendant l'exercice	1 300	20,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	14 300	20,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 649 580 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	435	435		
- à plus de 1 an à l'origine	200 364	40 925	112 071	47 368
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 525	16 525		
Dettes fiscales et sociales	148 966	148 966		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 283 290	3 283 290		
Produits constatés d'avance				
Total	3 649 580	3 490 141	112 071	47 368
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	28 402			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	50 601			
(**) Dont envers les associés	3 282 784			

Notes sur le bilan

246 929 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 975
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	124
Banque - Intérêts courus à payer	435
Dettes provis. pr congés à payer	1 660
Charges sociales s/congés à payer	656
Charges sociales - charges à payer	3 939
Divers - charges à payer	506
Total	9 295

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	231		
Total	231		

Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

	Terrains	Constructio	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				33 980	33 980
Cumul exercices antérieurs				353	353
Dotations de l'exercice				8 399	8 399
Amortissements				8 751	8 751
Cumul exercices antérieurs				765	765
Exercice				10 810	10 810
Redevances payées				11 575	11 575
A un an au plus				11 352	11 352
A plus d'un an et cinq ans au plus				11 130	11 130
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				22 482	22 482
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				3 398	3 398
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				3 398	3 398
Montant pris en charge dans l'exercice				10 628	10 628

TAUX RÉDUIT D'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS DÉTERMINATION DES BÉNÉFICES SOUMIS AU TAUX RÉDUIT

CALC219BF4

(art 219 I b du CGI, article 46 quater -0ZZ bis A de l'annexe III)

Désignation de la société et adresse de son principal établissement

SARL IGOR PARTICIPATIONS
73 rue du Château
92100 BOULOGNE BILLANCOURT

Numéro SIRET du principal établissement

51357674400017

Code APE

6612Z

Adresse du siège social si différente

N° / Type / Libellé voie

Complément

Lieu-dit / hameau

Code postal / Ville

Pays

I Résultats de l'exercice

A. Résultats imposables dans les conditions de droit commun		
a	Bénéfice net de l'exercice avant imputation des déficits antérieurs	52 034
b	Dont plus-value nette à court terme	3 216
c	Déficits ou amortissements réputés différés imputés au titre de l'exercice	
B. Résultats relevant du régime des plus-values à long terme		
d	Plus-value nette à long terme de l'exercice	
e	Dont résultat net de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -1	
f	Dont moins-values à long terme ou déficits imputés au titre de l'exercice	

II Bénéfices soumis au taux réduit

g	Montant maximum exigible au taux réduit : 38120 € x durée de l'exercice en mois / 12	38 120
h	Dont plus-value nette à court terme imposable	3 216
i	Dont résultat net imposable dans les conditions de droit commun autre que la plus value nette à court terme de l'exercice	34 903
j	Dont résultat net imposable dans la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -1	
k	Dont plus-value nette à long terme autre que le résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -1	
Total lignes h à k		38 120

l **III Bénéfices soumis au taux normal (a-c-h-i)**

13 914

m **IV Plus-value nette à long terme soumise au taux de 19% (d-j-k)**

IGOR PARTICIPATIONS

Société À Responsabilité Limitée au capital de 286 000.00 €

Siège social : 73 rue du Château

92100 BOULOGNE BILLANCOURT

513 576 744 RCS NANTERRE

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUmise ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 19 JUIN 2018

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017, s'élevant à 13 062.72 €, de la manière suivante :

- Une somme de 13 062.72 €
affectée en totalité au compte "Autres réserves".

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 n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

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

Certifiée conforme

La Gérance

