

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 27/07/2020 sous le numéro de dépôt 22830

Greffe du tribunal de commerce de Nanterre



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 27/07/2020

Numéro de dépôt : 2020/22830

Déposant :

Nom/dénomination : IGOR PARTICIPATIONS

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

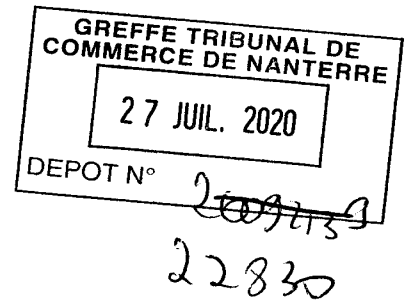
N° SIREN : 513 576 744

N° gestion : 2009 B 04421





**Audit Fiscalité
et Conseils**



ETATS FINANCIERS

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

SARL IGOR PARTICIPATIONS

73 rue du Château

92100 BOULOGNE BILLANCOURT
Siret : 51357674400017 - NAF : 6612Z

*Certifiée conforme
la gérance*



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



 **Sommaire**

Etats simplifiés de l'exercice	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	5

Etats simplifiés de l'exercice



A handwritten signature in black ink, appearing to be "W. S. S.", is written over a horizontal line.

 Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	10 779	6 758	4 020	1 210
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 337 981		2 337 981	2 434 805
Autres immobilisations financières	1 840		1 840	1 840
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 350 600	6 758	2 343 841	2 437 854
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	920 800		920 800	912 221
Personnel	1 473		1 473	
Etat, Impôts sur les bénéfices	6 388		6 388	3 040
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	7 900		7 900	4 821
Autres créances	18 170		18 170	11 078
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				735
Valeurs mobilières de placement	23 792		23 792	28 798
Disponibilités	534 825		534 825	840 054
Charges constatées d'avance	1 353		1 353	1 417
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 514 700		1 514 700	1 802 164
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 865 300	6 758	3 858 542	4 240 019

 Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	286 000	286 000
Réserve légale	161 150	161 150
Autres réserves	28 600	28 600
Résultat de l'exercice	174 324	162 496
TOTAL CAPITAUX PROPRES	22 432	11 828
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	672 506	650 074
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	127 017	147 937
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	362	443
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	127 379	148 380
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 830 606	3 240 645
Personnel	23 214	18 356
Organismes sociaux	4 403	3 102
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	2 521	15 781
Autres dettes fiscales et sociales	156 123	162 935
Dettes fiscales et sociales	36	
Autres dettes	163 082	181 818
TOTAL DETTES	41 755	746
	3 186 036	3 589 945
TOTAL PASSIF	3 858 542	4 240 019


Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	237 223	100,00	255 667	100,00	-18 443	-7,21
MARGE DE PRODUCTION	237 223	100,00	255 667	100,00	-18 443	-7,21
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	237 223	100,00	255 667	100,00	-18 443	-7,21
MARGE BRUTE GLOBALE	237 223	100,00	255 667	100,00	-18 443	-7,21
Autres achats et charges externes	172 914	72,89	142 351	55,68	30 563	21,47
VALEUR AJOUTEE	64 310	27,11	113 316	44,32	-49 006	-43,25
Impôts, taxes et verst assimilés	7 633	3,22	9 406	3,68	-1 773	-18,85
Charges de personnel	108 273	45,64	145 069	56,74	-36 796	-25,36
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-51 596	-21,75	-41 160	-16,10	-10 437	25,36
Reprises s/ charges et Transferts	13 328	5,62	18 156	7,10	-4 828	-26,59
Autres produits	5		51	0,02	-46	-90,67
Dot. amortissements et provisions	519	0,22	4 758	1,86	-4 238	-89,08
Autres charges	6		855	0,33	-849	-99,30
RESULTAT D'EXPLOITATION	-38 789	-16,35	-28 567	-11,17	-10 223	35,79
Produits financiers	65 604	27,66	49 366	19,31	16 238	32,89
Charges financières	3 670	1,55	4 630	1,81	-961	-20,74
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	23 145	9,76	16 169	6,32	6 976	43,14
Produits exceptionnels	225 000	94,85	31 369	12,27	193 631	617,27
Charges exceptionnelles	225 713	95,15	26 920	10,53	198 792	738,44
Résultat exceptionnel	-713	-0,30	4 448	1,74	-5 161	-116,03
Impôts sur les bénéfices			8 790	3,44	-8 790	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	22 432	9,46	11 828	4,63	10 604	89,66

Annexe



A handwritten signature in black ink, appearing to be "W. W. W.", located at the bottom right of the page.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL IGOR PARTICIPATIONS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 3 858 542 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 22 432 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/05/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Par décision de son assemblée générale réuni le 31 décembre 2019, la société IGOR PARTICIPATIONS a consenti à un abandon de créances à caractère commercial à sa filiale, la société JMA DECO d'une somme de 147 808.01 € TTC (123 173.34 € HT).

Cet abandon est consenti pour faire face aux difficultés rencontrées par la société JMA DECO et ainsi conserver les débouchés commerciaux qu'assure cette filiale à la société IGOR PARTICIPATIONS.

Par décision de son assemblée générale réuni le 31 décembre 2019, la société IGOR PARTICIPATIONS a consenti à un abandon de créances à caractère commercial à sa filiale, la société TEO INVESTISSEMENT d'une somme de 122 412.62 € TTC (102 010.52 € HT).

Cet abandon est consenti pour faire face aux difficultés rencontrées par la société TEO INVESTISSEMENT et ainsi conserver les débouchés commerciaux qu'assure cette filiale à la société IGOR PARTICIPATIONS.

Monsieur Gérard PETOT, associé de la société IGOR PARTICIPATIONS, a consenti un abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune à hauteur de 225 000 € en date du 31 décembre 2019.

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 aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	5 580			5 580
- Matériel de transport		3 330		3 330
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 868			1 868
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	7 449	3 330		10 779
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 434 805		96 824	2 337 981
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 840			1 840
Immobilisations financières	2 436 645		96 824	2 339 821
ACTIF IMMOBILISE	2 444 093	3 330	96 824	2 350 600

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		3 330		3 330
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		3 330		3 330
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			96 824	96 824
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			96 824	96 824

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que l capital)	Quote-pa du capita détenue	Résultat du dernier exercice clo
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI DINO 69 69280 SAINTE CONSORCE	1 000	-8 892	99,70	-8 892
SAS TEO INVESTISSEMENT 69300 CALUIRE ET CUIRE	33 260	32 902	86,83	11 482
SAS JMA DECO 06400 CANNES	22 200	-1 052 059	67,45	-149 514
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI SAINT THOMAS DE BRETEVILLE 75008 PARIS	1 000	2 134	50,00	2 134
SARL ANDREA 69 69410 CHAMPAGNE-AU-MONT-D'OR	1 000	3 677	50,00	638
SAS BEGUIN 7 75008 PARIS	9 000	332 608	33,33	200 183

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 %)	226 959	226 959	1 819 794		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	4 000	4 000	271 617		
- 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	4 526			4 526
- Matériel de transport		364		364
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 713	156		1 868
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	6 239	519		6 758
ACTIF IMMOBILISE	6 239	519		6 758

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 064 946 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	2 107 022		2 107 022
Prêts			
Autres	1 840		1 840
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	920 800	920 800	
Autres	33 931	33 931	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 353	1 353	
Total	3 064 946	956 084	2 108 862
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	15 611
Charges sociales - produits à recev	973
Divers - produits à recevoir	6 600
Total	23 184

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.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 186 036 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	362	362		
- à plus de 1 an à l'origine	127 017	25 882	101 134	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 214	23 214		
Dettes fiscales et sociales	163 082	163 082		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 872 361	2 872 361		
Produits constatés d'avance				
Total	3 186 036	3 084 901	101 134	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	20 920			
(**) Dont envers les associés	2 830 606			

Notes sur le bilan

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	123 725		
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	123 725		

Un emprunt a été souscrit le 21/09/2016 auprès de la Monte Paschi Banque pour un montant de 200 000 € (123 725 € restant dus au 31/12/19).

Les garanties sont les suivantes : délégation à hauteur de 200 000 € d'un contrat d'assurance vie souscrit par Monsieur Gérard PETOT auprès de de la compagnie LA MONDIALE PARTENAIRE.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	960
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	53
Banque - Intérêts courus à payer	362
Dettes provis. pr congés à payer	3 262
Charges sociales s/congés à payer	740
Clients - RRR à accorder	40 800
Divers - charges à payer	955
Total	47 132

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 353		
Total	1 353		

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Engagements financiers

Crédit-Bail

	Terrains	Constructio	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				120 843	120 843
Cumul exercices antérieurs				8 399	8 399
Dotations de l'exercice				24 846	24 846
Amortissements				33 244	33 244
Cumul exercices antérieurs				10 973	10 973
Exercice				31 837	31 837
Redevances payées				42 810	42 810
A un an au plus				29 473	29 473
A plus d'un an et cinq ans au plus				39 981	39 981
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				69 454	69 454
A un an au plus				578	578
A plus d'un an et cinq ans au plus				32 198	32 198
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				32 776	32 776
Montant pris en charge dans l'exercice					

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 ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 26 JUIN 2020

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à 22 432,27 €, de la manière suivante :

- Une somme de 22 432.27 €
affectée en totalité au compte "Autres réserves".

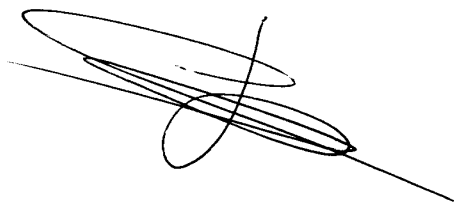
Rappel des dividendes antérieurement distribués

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



AUDIT FISCALITE ET CONSEILS

3 rue du Colonel Chambonnet Parc Saint Exupéry l'Atrium
69500 BRON

Siret : 40432242200035 – APE : 6920Z

Tél. : 04.72.14.83.83

Fax : 04.72.14.83.89

Email : contact@afc-experts.fr

Greffe du Tribunal de Commerce

de NANTERRE

4 rue Pablo Neruda

92000 NANTERRE

Objet : IGOR PARTICIPATIONS
N° RCS : 513576744 RCS NANTERRE
N° gestion : 2009B04421

Bron, le 17 Juillet 2020

Monsieur le Greffier,

Nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint, aux fins de dépôt et concernant la société sous référence, les documents suivants :

- les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le 31 décembre 2019,
- la proposition d'affectation du résultat soumise à l'assemblée et la résolution votée.

Nous vous serions obligés de bien vouloir nous faire parvenir directement au cabinet AUDIT FISCALITE ET CONSEILS, dont l'adresse est mentionnée ci-dessus, le récépissé de dépôt d'actes correspondant.

Nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint le coût de ce dépôt sous forme d'un chèque de 45.80 euros en règlement de cette formalité.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Greffier, nos sincères salutations.

