

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 23/07/2019 sous le numéro de dépôt 28269



**Audit Fiscalité  
et Conseils**



**ETATS FINANCIERS**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

**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

S.A.S au capital de 100 000 € - RCS LYON B 404 322 422  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région Rhône-Alpes  
Commissaire aux Comptes, membre de la Compagnie de Lyon

 **Sommaire**

<b>Etats simplifiés de l'exercice</b>	<b>1</b>
Bilan	2
Compte de résultat	4
<b>Annexe</b>	<b>5</b>



**Etats simplifiés de l'exercice**

 Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles	7 449	6 239	1 210	31 686
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	2 434 805		2 434 805	2 707 454
Autres immobilisations financières	1 840		1 840	1 840
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 444 093</b>	<b>6 239</b>	<b>2 437 854</b>	<b>2 740 980</b>
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	912 221		912 221	667 421
Fournisseurs débiteurs				103
Etat, Impôts sur les bénéfices	3 040		3 040	2 105
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	4 821		4 821	14 865
Autres créances	11 078		11 078	250
<b>Divers</b>				
Avances et acomptes versés sur comman	735		735	
Valeurs mobilières de placement	28 798		28 798	28 798
Disponibilités	840 054		840 054	833 074
Charges constatées d'avance	1 417		1 417	231
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 802 164</b>		<b>1 802 164</b>	<b>1 546 847</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>4 246 258</b>	<b>6 239</b>	<b>4 240 019</b>	<b>4 287 826</b>

 Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>PASSIF</b>		
Capital social ou individuel	286 000	286 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	161 150	161 150
Réserve légale	28 600	28 600
Autres réserves	162 496	149 433
Résultat de l'exercice	11 828	13 063
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>650 074</b>	<b>638 246</b>
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Emprunts</b>	<b>147 937</b>	<b>200 364</b>
<b>Découverts et concours bancaires</b>	<b>443</b>	<b>435</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	148 380	200 799
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	3 240 645	3 282 784
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 356	16 525
<b>Personnel</b>	<b>3 102</b>	<b>6 433</b>
<b>Organismes sociaux</b>	<b>15 781</b>	<b>13 893</b>
<b>Etat, Impôts sur les bénéfices</b>		<b>2 193</b>
<b>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</b>	<b>162 935</b>	<b>126 446</b>
Dettes fiscales et sociales	181 818	148 966
Autres dettes	746	506
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>3 589 945</b>	<b>3 649 580</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>4 240 019</b>	<b>4 287 826</b>


**Compte de résultat**

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
Production vendue	255 667	100,00	274 667	100,00	-19 000	-6,92
<b>MARGE DE PRODUCTION</b>	<b>255 667</b>	<b>100,00</b>	<b>274 667</b>	<b>100,00</b>	<b>-19 000</b>	<b>-6,92</b>
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	255 667	100,00	274 667	100,00	-19 000	-6,92
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	<b>255 667</b>	<b>100,00</b>	<b>274 667</b>	<b>100,00</b>	<b>-19 000</b>	<b>-6,92</b>
Autres achats et charges externes	142 351	55,68	142 371	51,83	-20	-0,01
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>113 316</b>	<b>44,32</b>	<b>132 296</b>	<b>48,17</b>	<b>-18 980</b>	<b>-14,35</b>
Impôts, taxes et verst assimilés	9 406	3,68	8 374	3,05	1 033	12,33
Charges de personnel	145 069	56,74	131 114	47,74	13 955	10,64
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-41 160</b>	<b>-16,10</b>	<b>-7 192</b>	<b>-2,62</b>	<b>-33 968</b>	<b>472,29</b>
Reprises s/ charges et Transferts	18 156	7,10	16 490	6,00	1 666	10,10
Autres produits	51	0,02			50	NS
Dot. amortissements et provisions	4 758	1,86	12 660	4,61	-7 902	-62,42
Autres charges	855	0,33			855	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-28 567</b>	<b>-11,17</b>	<b>-3 362</b>	<b>-1,22</b>	<b>-25 205</b>	<b>749,77</b>
Produits financiers	49 366	19,31	32 149	11,70	17 217	53,55
Charges financières	4 630	1,81	6 082	2,21	-1 452	-23,87
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>16 169</b>	<b>6,32</b>	<b>22 705</b>	<b>8,27</b>	<b>-6 536</b>	<b>-28,79</b>
Produits exceptionnels	31 369	12,27	3 217	1,17	28 152	875,20
Charges exceptionnelles	26 920	10,53	3 245	1,18	23 675	729,58
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>4 448</b>	<b>1,74</b>	<b>-28</b>	<b>-0,01</b>	<b>4 477</b>	<b>NS</b>
Impôts sur les bénéfices	8 790	3,44	9 614	3,50	-824	-8,57
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>11 828</b>	<b>4,63</b>	<b>13 063</b>	<b>4,76</b>	<b>-1 235</b>	<b>-9,45</b>

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL IGOR PARTICIPATIONS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 4 240 019 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 11 828 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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 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 2018 a été constaté pour un montant de 2 214 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				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- 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	4 526	1 054		5 580
- Matériel de transport	49 235		49 235	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 868			1 868
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>55 630</b>	<b>1 054</b>	<b>49 235</b>	<b>7 449</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 707 454	434 019	706 668	2 434 805
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 840			1 840
<b>Immobilisations financières</b>	<b>2 709 294</b>	<b>434 019</b>	<b>706 668</b>	<b>2 436 645</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 764 924</b>	<b>435 073</b>	<b>755 903</b>	<b>2 444 093</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 054	434 019	435 073
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>1 054</b>	<b>434 019</b>	<b>435 073</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		49 235	706 668	755 903
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>49 235</b>	<b>706 668</b>	<b>755 903</b>

## 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	46 832	99,70	46 832
SARL TEO INVESTISSEMENT 75008 PARIS	33 260	21 420	86,83	20 631
SAS JMA DECO 06400 CANNES	22 200	-902 545	67,45	-60 575
- Participations (détenues entre 10 et 50% )				
SCI SAINT THOMAS DE BRETEVILLE 75008 PARIS	1 000	5 747	50,00	5 747
SARL ANDREA 69 69410 CHAMPAGNE-AU-MONT-D'OR	1 000	3 038	50,00	3 038
SAS BEGUIN 7 75008 PARIS	9 000	132 425	33,33	102 578

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	1 896 390		
- Participations (détenues entre 10 et 50% )	4 000	4 000	286 281		
- 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				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- 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	4 370	156		4 526
- Matériel de transport	18 136	4 327	22 463	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 439	274		1 713
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>23 944</b>	<b>4 758</b>	<b>22 463</b>	<b>6 239</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>23 944</b>	<b>4 758</b>	<b>22 463</b>	<b>6 239</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 138 263 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	2 203 846		2 203 846
Prêts			
Autres	1 840		1 840
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	912 221	912 221	
Autres	18 939	18 939	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 417	1 417	
<b>Total</b>	<b>3 138 263</b>	<b>932 577</b>	<b>2 205 686</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	21 175
Divers - produits à recevoir	4 831
Banque - Intérêts courus à recevoir	100
<b>Total</b>	<b>26 106</b>

## 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 3 589 945 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	443	443		
- à plus de 1 an à l'origine	147 937	24 212	103 160	20 565
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 356	18 356		
Dettes fiscales et sociales	181 818	181 818		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 241 391	3 241 391		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>3 589 945</b>	<b>3 466 220</b>	<b>103 160</b>	<b>20 565</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	52 356			
(**) Dont envers les associés	3 240 645			

## 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			
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			
<b>Total</b>			

### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	960
Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	53
Banque - Intérêts courus à payer	443
Dettes provis. pr congés à payer	466
Charges sociales s/congés à payer	100
Charges sociales - charges à payer	10 168
Divers - charges à payer	746
<b>Total</b>	<b>12 935</b>

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 417		
<b>Total</b>	<b>1 417</b>		

## Autres informations

### Engagements financiers

#### Crédit-Bail

	Terrains	Constructio	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				115 343	115 343
Cumul exercices antérieurs				8 751	8 751
Dotations de l'exercice				14 100	14 100
Amortissements				22 851	22 851
Cumul exercices antérieurs				11 575	11 575
Exercice				18 527	18 527
Redevances payées				30 101	30 101
A un an au plus				30 692	30 692
A plus d'un an et cinq ans au plus				51 802	51 802
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				82 494	82 494
A un an au plus				2 820	2 820
A plus d'un an et cinq ans au plus				18 999	18 999
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				21 819	21 819
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 ADOPTÉE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 24 JUIN 2019**

### **TROISIÈME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018, s'élevant à 11 827.82 €, de la manière suivante :

- Une somme de ..... 11 827.82 €  
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**

