

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 14588 Numéro SIREN : 381 205 418 Nom ou dénomination : CABINET MESSIN
--

Ce dépôt a été enregistré le 21/10/2019 sous le numéro de dépôt 111257



20191112572018

DATE DEPOT : 21/10/2019

N° DE DEPOT : 111257

N° GESTION : 1991B14588

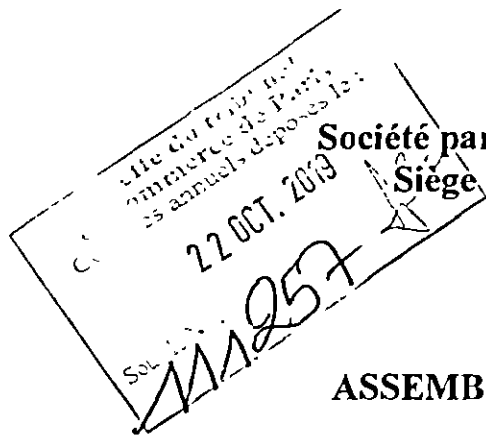
N° SIREN : 381205418

DENOMINATION : CABINET MESSIN

ADRESSE : 72 r de Monceau 75008 Paris

MILLESIME : 2018

.



CABINET MESSIN

Société par Actions Simplifiée au capital de 720 000 Euros

Siège social : 72 rue de Monceau - 75008 PARIS

381 205 418 RCS PARIS

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 JUIN 2019**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le
31 Décembre 2018**

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 s'élevant à 24 222,65 Euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	24 222,65 Euros
Affectation au compte « Autres réserves »	24 222,65 Euros
Le solde du compte "autres réserves" s'élève donc à	506 558,15 Euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 Juin 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Catherine MESSIN

CABINET MESSIN
Société par Actions Simplifiée au capital de 720 000 euros
Siège social : 72 rue de Monceau - 75008 PARIS
381 205 418 RCS PARIS

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT
À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 JUIN 2019

Exercice clos le 31 Décembre 2018

Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31 Décembre 2018 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et renseignements prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il vous sera ensuite donné lecture des rapports du Commissaire aux Comptes.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 31 Décembre 2018, notre activité a été en léger retrait par rapport à celle de 2017, chiffre d'affaires en baisse de 3,46 %.

Bonne maîtrise du niveau des charges externes, -6,99 %.

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 Décembre 2018, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Évolution prévisible et perspectives d'avenir

L'objectif pour l'exercice ouvert le 1^{er} Janvier 2019 est le suivant :

Recherche de nouvelles missions.

INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

Conformément aux articles L. 441-14 et D. 441-4, I du Code de commerce, nous vous communiquons les informations sur les délais de paiement de nos fournisseurs et de nos clients en indiquant le nombre et le montant total des factures reçues et émises non réglées au 31 Décembre 2018 et la ventilation de ce montant par tranche de retard, dans le tableau suivant :

Article D. 441 L-1' : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 L-2' : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement											
Nombre de factures concernées											
Montant total des factures concernées TTC							21 K€	8 K€	23 K€	160 K€	212 K€
Pourcentage du montant total des achats TTC de l'exercice											
Pourcentage du chiffre d'affaires TTC de l'exercice							20,95%	0,79%	2,29%	15,96%	39,99%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées											
Nombre de factures exclues											
Montant total des factures exclues											
(C) Délais de paiements de référence utilisés											
(contractuel ou délai légal - C. com., art. L. 441-6 ou art. L. 443-1)											
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	☐ Délais contractuels : transports 30j/négoce 45j/divers selon contrats de prestataires ☐ Délais légaux : (préciser)					☐ Délais contractuels : 30 à 45 jours ☒ Délais légaux : 45j date de facture					

N/A	Achats TTC Annuels
	Ventes TTC Annuels

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires s'est élevé à 823 064,79 Euros contre 852 559,10 Euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -3,46%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 63 455,02 Euros contre 44 566,97 Euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 413 508,46 Euros contre 444 585,32 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -6,99%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 12 470,00 Euros contre 11 161,00 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 11,73%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 255 337,96 Euros contre 239 126,66 Euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 6,78%.

Le montant des charges sociales s'élève à 110 151,11 Euros contre 94 959,49 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 16,00%.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 3 personnes contre 3 personnes à la clôture de l'exercice précédent.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 36 165,31 Euros contre 25 141,23 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 43,85%.

Le montant des autres charges s'élève à 27 356,44 Euros contre 8 626,08 Euros pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 854 989,28 Euros contre 823 599,78 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 3,81%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 31 530,53 Euros contre 73 526,29 Euros lors de l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de -5 323,88 Euros (2 168,29 Euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 26 206,65 Euros contre 75 694,58 Euros pour l'exercice précédent.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de -883,00 Euros contre 332,46 Euros pour l'exercice précédent,
- d'un impôt sur les sociétés de 1 101,00 Euros contre 13 340,00 Euros pour l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 24 222,65 Euros contre un bénéfice de 62 687,04 Euros au titre de l'exercice précédent.

Au 31 Décembre 2018, le total du bilan de la Société s'élevait à 2 221 757,41 Euros contre 2 513 526,10 Euros pour l'exercice précédent.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 24 222,65 Euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	24 222,65 Euros
Affectation au compte « Autres réserves »	24 222,65 Euros
Le solde au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à	506 558,15 Euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 1 616 871,94 Euros.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que la Société n'a supporté aucune dépense non déductible fiscalement au cours de l'exercice écoulé.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Nous vous précisons qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Renouvellement du mandat du Président

Aucun mandat ne vient en renouvellement.

Rémunération du Président

Nous vous proposons de maintenir la rémunération du Président, Mademoiselle Catherine MESSIN à un montant brut par mois de 7 360 Euros, prime ancienneté incluse pour l'exercice 2019.

Renouvellement des mandats des Commissaires aux Comptes

Aucun mandat ne vient en renouvellement.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

Catherine MESSIN
Président



Bilan actif

**CERTIFIÉ
CONFORME**

C. Messin

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	26 917,00	26 917,00		
Fonds commercial (1)	1 039 603,37	87 021,30	952 582,07	952 582,07
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				-22 818,65
Constructions	12 195,92	12 195,92		
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	67 514,48	60 141,00	7 373,48	35 247,44
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	914,69		914,69	914,69
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 481,41		2 481,41	2 481,41
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 149 626,87	186 275,22	963 351,65	968 406,96
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	340,00		340,00	310,00
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	475 869,80	79 655,00	396 214,80	394 737,66
Autres créances	105 458,93		105 458,93	99 883,12
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	284 087,81	15 177,93	268 909,88	274 022,44
Disponibilités	456 842,05		456 842,05	751 658,43
Charges constatées d'avance (3)	30 640,10		30 640,10	24 507,49
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 353 238,69	94 832,93	1 258 405,76	1 545 119,14
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 502 865,56	281 108,15	2 221 757,41	2 513 526,10
(1) Dont droit au bail			1 039 603,37	1 039 603,37
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

 Bilan passif

	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	720 000,00	720 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	72 000,00	72 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles	130 882,17	130 882,17
Réserves réglementées	73 202,21	73 202,21
Autres réserves	482 335,50	419 648,46
Report à nouveau	114 229,41	114 229,41
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	24 222,65	62 687,04
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 616 871,94	1 592 649,29
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		18 975,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 975,00	18 975,00
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	165 810,28	434 474,84
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 440,03	81 102,60
Dettes fiscales et sociales	245 078,65	293 808,06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 151,51	10 068,31
Produits constatés d'avance (1)	83 430,00	82 448,00
TOTAL DETTES	585 910,47	901 901,81
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 221 757,41	2 513 526,10
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	585 910,47	901 901,81
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	823 064,79		823 064,79	852 559,10
Chiffre d'affaires net	823 064,79		823 064,79	852 559,10
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			62 315,55	43 230,00
Autres produits			1 139,47	1 336,97
Total produits d'exploitation (I)			886 519,81	897 126,07
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			413 508,46	444 585,32
Impôts, taxes et versements assimilés			12 470,00	11 161,00
Salaires et traitements			255 337,96	239 126,66
Charges sociales			110 151,11	94 959,49
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 055,31	7 172,23
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			31 110,00	17 969,00
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			27 356,44	8 626,08
Total charges d'exploitation (II)			854 989,28	823 599,78
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			31 530,53	73 526,29
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			964,46	496,66
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				5 895,60
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			964,46	6 392,26
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			8 063,55	
Intérêts et charges assimilées (4)			224,79	4 223,97
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			8 288,34	4 223,97
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-5 323,88	2 168,29
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			26 206,65	75 694,58

Compte de résultat (suite)

	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		332,46
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		332,46
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	883,00	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	883,00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VIII)	-883,00	332,46
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	1 101,00	13 340,00
Total des produits (I+III+V+VII)	887 484,27	903 850,79
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	863 261,62	841 163,75
BENEFICE OU PERTE	24 222,65	62 687,04
(a) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) Dont produits concernant les entités liées (4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CABINET MESSIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 2 221 757 Euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 24 223 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 31/12/2018 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.

Règles et méthodes comptables

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 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.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an*
- * Constructions : 10 à 50 ans*
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans*
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans*
- * Matériel informatique : 3 ans*
- * Mobilier : 5 à 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

 Règles et méthodes comptables**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 4 409 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	1 039 603			1 039 603
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 917			26 917
Immobilisations incorporelles	1 066 520			1 066 520
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	12 196			12 196
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	28 598			28 598
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 917			38 917
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	79 710			79 710
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	915			915
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 481			2 481
Immobilisations financières	3 396			3 396
ACTIF IMMOBILISE	1 149 627			1 149 627

Immobilisations incorporelles

Notes sur le bilan

Fonds commercial

31/12/2018

Éléments achetés	1 039 603
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	

Dépréciation du fonds commercial : 87 021 Euros

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	26 917			26 917
Immobilisations incorporelles	26 917			26 917
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	12 196			12 196
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	22 819	1 389		24 208
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	32 267	3 666		35 933
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	67 282	5 055		72 337
ACTIF IMMOBILISE	94 199	5 055		99 254

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 614 450 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			
Prêts			
Autres	2 481		2 481
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	475 870	475 870	
Autres	105 459	105 459	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	30 640	30 640	
Total	614 450	611 969	2 481
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	26 000
INTERETS COUR. A RECEVOIR	53
Total	26 053

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 720 000,00 Euros décomposé en 45 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 Euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2018.

Montant

Report à Nouveau de l'exercice précédent	114 229
Résultat de l'exercice précédent	62 687
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	176 916
Affectations aux réserves	62 687
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	114 229
Total des affectations	176 916

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	720 000				720 000
Réserve légale	72 000				72 000
Réserves générales	550 531	62 687	62 687		613 218
Réserves réglementées	73 202				73 202
Report à Nouveau	114 229	114 229	114 229	114 229	114 229
Résultat de l'exercice	62 687	-62 687	24 223	62 687	24 223
Total Capitaux Propres	1 592 649	114 229	201 139	176 916	1 616 872

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	18 975				18 975
Total	18 975				18 975
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		6 064			
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 585 910 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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 440	82 440		
Dettes fiscales et sociales	245 079	245 079		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	174 962	174 962		
Produits constatés d'avance	83 430	83 430		
Total	585 910	585 910		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	165 810			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 002 Euros.

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT. NON PARVENUES	82 440
INTERETS C/CTS DUS	225
PROVISION CONGES PAYES	3 320
F.A.P. ORGANISMES SOCIAUX	40 963
TA- FPC	3 158
IMPOTS CAP	258
Total	130 364

 Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	30 640		
Total	30 640		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	83 430		
Total	83 430		

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 4 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		1
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		3
Ouvriers		
Total		4

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	720 000,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00
Nombre d'actions ordinaires	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	925 941,50	852 202,39	857 077,00	852 559,10	823 064,79
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	69 140,15	85 827,90	94 620,66	52 273,67	7 960,96
Impôts sur les bénéfices	20 251,00	20 692,00	13 902,00	13 340,00	1 101,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	57 425,18	72 751,39	58 153,46	62 687,04	24 222,65
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	1,09	1,45	1,79	0,87	0,15
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	1,28	1,62	1,29	1,39	0,54
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	3	3	3	3	3
Montant de la masse salariale	239 471,70	218 332,20	204 013,95	239 126,66	255 337,96
Montant des sommes versées en avantages sociaux	84 729,46	90 059,24	92 498,20	94 959,49	110 151,11

PAUL CHAUMONT

Expert-Comptable Diplômé

TABEAU DE L'ORDRE DE LA REGION PARISIENNE

Commissaire aux Comptes

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

12, RUE PERNELLE

75004 PARIS

Tél : 01.45.08.82.90.

Fax : 01.40.26.54.23.

EXEMPLAIRE
GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE

SAS CABINET MESSIN

Société par actions simplifiée au capital de 720 000 €

72 Rue Monceau

75008 PARIS

381 205 418 RCS Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

SAS CABINET MESSIN

Société par actions simplifiée au capital de 720 000 €

72 Rue Monceau

75008 PARIS

381 205 418 RCS Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'assemblée générale des associés de la société CABINET MESSIN,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société CABINET MESSIN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 13 juin 2019

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Paul CHAUMONT
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

 Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	26 917,00	26 917,00		
Fonds commercial (1)	1 039 603,37	87 021,30	952 582,07	952 582,07
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				-22 818,65
Constructions	12 195,92	12 195,92		
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	67 514,48	60 141,00	7 373,48	35 247,44
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	914,69		914,69	914,69
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 481,41		2 481,41	2 481,41
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 149 626,87	186 275,22	963 351,65	968 406,96
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	340,00		340,00	310,00
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	475 869,80	79 655,00	396 214,80	394 737,66
Autres créances	105 458,93		105 458,93	99 883,12
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	284 087,81	15 177,93	268 909,88	274 022,44
Disponibilités	456 842,05		456 842,05	751 658,43
Charges constatées d'avance (3)	30 640,10		30 640,10	24 507,49
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 353 238,69	94 832,93	1 258 405,76	1 545 119,14
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 502 885,56	281 108,15	2 221 757,41	2 513 526,10
(1) Dont droit au bail			1 039 603,37	1 039 603,37
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

 Bilan passif

	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	720 000,00	720 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	72 000,00	72 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles	130 882,17	130 882,17
Réserves réglementées	73 202,21	73 202,21
Autres réserves	482 335,50	419 648,46
Report à nouveau	114 229,41	114 229,41
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	24 222,65	62 687,04
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 616 871,94	1 592 649,29
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		18 975,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 975,00	18 975,00
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	165 810,28	434 474,84
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 440,03	81 102,60
Dettes fiscales et sociales	245 078,65	293 808,06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 151,51	10 068,31
Produits constatés d'avance (1)	83 430,00	82 448,00
TOTAL DETTES	585 910,47	901 901,81
Écarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 221 757,41	2 513 526,10
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	585 910,47	901 901,81
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	823 064,79		823 064,79	852 559,10
Chiffre d'affaires net	823 064,79		823 064,79	852 559,10
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			62 315,55	43 230,00
Autres produits			1 139,47	1 336,97
Total produits d'exploitation (I)			886 519,81	897 126,07
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			413 508,46	444 585,32
Impôts, taxes et versements assimilés			12 470,00	11 161,00
Salaires et traitements			255 337,96	239 126,66
Charges sociales			110 151,11	94 959,49
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 055,31	7 172,23
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			31 110,00	17 969,00
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			27 356,44	8 626,08
Total charges d'exploitation (II)			854 989,28	823 599,78
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			31 530,53	73 526,29
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			964,46	496,66
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				5 895,60
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			964,46	6 392,26
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			6 063,55	
Intérêts et charges assimilées (4)			224,79	4 223,97
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			6 288,34	4 223,97
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			5 323,88	2 168,29
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III+IV+V-VI)			28 206,65	75 694,58

Compte de résultat (suite)

	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		332,46
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		332,46
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	883,00	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	883,00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VIII)	-883,00	332,46
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	1 101,00	13 340,00
Total des produits (I+III+V+VII)	887 484,27	903 850,79
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	863 261,62	841 163,75
BENEFICE OU PERTE	24 222,65	62 687,04
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CABINET MESSIN

**Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 2 221 757 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 24 223 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 31/12/2018 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.

Règles et méthodes comptables

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 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.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an*
- * Constructions : 10 à 50 ans*
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans*
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans*
- * Matériel informatique : 3 ans*
- * Mobilier : 5 à 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Règles et méthodes comptables

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 4 409 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	1 039 603			1 039 603
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 917			26 917
Immobilisations incorporelles	1 066 520			1 066 520
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	12 196			12 196
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	28 598			28 598
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 917			38 917
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	79 710			79 710
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	915			915
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 481			2 481
Immobilisations financières	3 396			3 396
ACTIF IMMOBILISE	1 149 627			1 149 627

Immobilisations incorporelles

 Notes sur le bilan

Fonds commercial

	31/12/2018
Éléments achetés	1 039 603
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	

Dépréciation du fonds commercial : 87 021 Euros

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	26 917			26 917
Immobilisations incorporelles	26 917			26 917
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	12 196			12 196
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	22 819	1 389		24 208
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	32 267	3 666		35 933
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	67 282	5 055		72 337
ACTIF IMMOBILISE	94 199	5 055		99 254

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des Créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 614 450 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			
Prêts			
Autres	2 481		2 481
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	475 870	475 870	
Autres	105 459	105 459	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	30 640	30 640	
[Total]	614 450	611 969	2 481
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	26 000
INTERETS COUR. A RECEVOIR	53
[Total]	26 053

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 720 000,00 Euros décomposé en 45 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 Euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2018.

Montant

Report à Nouveau de l'exercice précédent	114 229
Résultat de l'exercice précédent	62 687
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	176 916
Affectations aux réserves	62 687
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	114 229
Total des affectations	176 916

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	720 000				720 000
Réserve légale	72 000				72 000
Réserves générales	550 531	62 687	62 687		613 218
Réserves réglementées	73 202				73 202
Report à Nouveau	114 229	114 229	114 229	114 229	114 229
Résultat de l'exercice	62 687	-62 687	24 223	62 687	24 223
Total Capitaux Propres	1 592 649	114 229	201 139	176 916	1 616 872

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	18 975				18 975
Total	18 975				18 975
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		6 064			
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 585 910 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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 440	82 440		
Dettes fiscales et sociales	245 079	245 079		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	174 962	174 962		
Produits constatés d'avance	83 430	83 430		
Total	585 910	585 910		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	165 810			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 002 Euros.

Charges à payer

Montant

FOURN. FACT. NON PARVENUES	82 440
INTERETS C/CTS DUS	225
PROVISION CONGES PAYES	3 320
F.A.P. ORGANISMES SOCIAUX	40 963
TA- FPC	3 158
IMPOTS CAP	258
Total	130 364

 Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance			
	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	30 640		
Total	30 640		

Produits constatés d'avance			
	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	83 430		
Total	83 430		

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 4 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Total	4	

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.