

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 08/09/2021 sous le numéro de dépôt 99382



20210993822020

DATE DEPOT : 08/09/2021

N° DE DEPOT : 99382

N° GESTION : 1991B14588

N° SIREN : 381205418

DENOMINATION : CABINET MESSIN

ADRESSE : 72 r de Monceau 75008 Paris

MILLESIME : 2020

14 SEP. 2021

Sous le N° : 093382

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 30 JUIN 2021**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

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 2020 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 également 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 le 31 Décembre 2020, notre activité a été stable par rapport à celle de 2019.

Conséquences de l'évènement Covid-19

La crise sanitaire du Covid-19 étant susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises, la Société a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 Mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'évènement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie : Ont été fournies dans l'Annexe comptable, les informations portant les principaux impacts, jugés pertinents, de l'évènement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'évènement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets.

Les mesures de soutien dont elle a bénéficié sont les suivantes :

- Activité partielle ; indemnisation perçue 6 302 Euros,
- Prêts PGE à hauteur de 150 000 Euros.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

L'évènement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, la Société est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

L'objectif pour l'exercice en cours est le suivant :

Maintien du niveau de l'activité.

INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

Conformément aux articles L. 441-14 et D. 441-6, 1 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 2020 et la ventilation de ce montant par tranche de retard, dans le tableau suivant :

Article D. 441 I.-1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 I.-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	25 K€	-	-	-	25 K€	47 K€	29 K€	13 K€	81 K€	176 K€	
Pourcentage du montant total des achats TTC de l'exercice	4,90%	-	-	-	4,90%						
Pourcentage du chiffre d'affaires TTC de l'exercice						4,72%	2,86%	1,92%	8,02%	17,52%	
(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 : A réception de factures					☐ Délais contractuels : 30 à 45 jours ☐ Délais légaux : 45j date de facture					

510 K€	Achats TTC Annuels
1 004 K€	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 2020, le chiffre d'affaires s'est élevé à 844 529,75 Euros contre 822 542,62 Euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 2,67%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 13 721,18 Euros contre 43 480,26 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -68,44%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 431 093,22 Euros contre 405 440,72 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 6,33%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 9 881,76 Euros contre 9 518,70 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 3,81%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 271 586,75 Euros contre 282 456,72 Euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -3,85%.

Le montant des charges sociales s'élève à 102 895,76 Euros contre 112 622,81 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -8,64%.

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 25 231,34 Euros contre 18 705,00 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 34,89%.

Le montant des autres charges s'élève à 0,00 Euro contre 15 520,27 Euros pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 840 688,83 Euros contre 844 264,22 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -0,42%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 17 562,10 Euros contre 21 758,66 Euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -19,29%.

Compte tenu d'un résultat financier de 1 216,46 Euros (10 365,54 Euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 18 778,56 Euros contre 32 124,20 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -41,54%.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de -35,00 Euros contre 0,00 Euro pour l'exercice précédent.
- d'un impôt sur les sociétés de 3 373,00 Euros contre 5 282,00 Euros pour l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 15 370,56 Euros contre un bénéfice de 26 842,20 Euros au titre de l'exercice précédent.

Au 31 Décembre 2020, le total du bilan de la Société s'élevait à 2 433 554,24 Euros contre 2 230 519,50 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 15 370,56 Euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2020 de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	15 370,56 Euros
------------------------	-----------------

Affectation au compte « Autres réserves » pour	15 370,56 Euros
--	-----------------

Le solde du compte "Autres réserves" s'élève ainsi à	548 770,91 Euros
--	------------------

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 1 659 084,70 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 allons vous donner lecture du rapport spécial de votre Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce.

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Renouvellement du mandat du Président

Aucun mandat ne vient en renouvellement.

Rémunération de la Présidente

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 2021.

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 vos Commissaires aux Comptes, à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

Catherine MESSIN
Présidente

**CERTIFIÉ
CONFORME**



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 30 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2020

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2020 s'élevant à 15 370,56 Euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	15 370,56 Euros
Affectation au compte « Autres réserves » pour	15 370,56 Euros
Le solde du compte "Autres réserves" s'élève ainsi à	548 770,91 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 30 Juin 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Présidente
Catherine MESSIN



Bilan actif

**CERTIFIÉ
CONFORME***amessin*

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	10 070,00	10 070,00		
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				-25 596,93
Constructions	12 195,92	12 195,92		
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	64 308,16	52 404,98	11 903,18	34 197,41
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				2 417,88
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	1 129 573,55	161 692,20	967 881,35	966 996,53
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	8 173,73		8 173,73	629,40
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	413 489,47	74 972,00	338 517,47	359 040,82
Autres créances	97 025,43		97 025,43	106 007,98
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	354 983,81		354 983,81	279 301,92
Disponibilités	634 413,44		634 413,44	487 814,30
Charges constatées d'avance (3)	32 559,01		32 559,01	30 728,55
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 540 644,89	74 972,00	1 465 672,89	1 263 522,97
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 670 218,44	236 664,20	2 433 554,24	2 230 519,50
(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

	31/12/2020	31/12/2019
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	533 400,35	506 558,15
Report à nouveau	114 229,41	114 229,41
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	15 370,56	26 842,20
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 659 084,70	1 643 714,14
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	10 975,00	18 975,00
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	150 000,00	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	174 075,38	170 876,34
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 373,80	65 352,53
Dettes fiscales et sociales	270 556,55	227 463,18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 738,81	18 638,31
Produits constatés d'avance (1)	68 750,00	85 500,00
TOTAL DETTES	763 494,54	567 830,36
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 433 554,24	2 230 519,50
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	763 494,54	567 830,36
(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	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	844 529,75		844 529,75	822 542,62
Chiffre d'affaires net	844 529,75		844 529,75	822 542,62
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			13 250,84	41 264,59
Autres produits			470,34	2 215,67
Total produits d'exploitation (I)			858 250,93	866 022,88
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)			431 093,22	405 440,72
Impôts, taxes et versements assimilés			9 881,76	9 518,70
Salaires et traitements			271 586,75	282 456,72
Charges sociales			102 895,76	112 622,81
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 706,34	4 373,00
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			20 525,00	14 332,00
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				15 520,27
Total charges d'exploitation (II)			840 688,83	844 264,22
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			17 562,10	21 758,66
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)			248,42	484,91
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			5 297,30	9 880,63
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			5 545,72	10 365,54
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			4 329,26	
Total charges financières (VI)			4 329,26	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			1 216,46	10 365,54
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			18 778,56	32 124,20

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	35,00	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	35,00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-35,00	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	3 373,00	5 282,00
Total des produits (I+III+V+VII)	863 796,65	876 388,42
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	848 426,09	849 546,22
BENEFICE OU PERTE	15 370,56	26 842,20
(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 31/12/2020, dont le total est de 2 433 554 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 15 371 Euros.*

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	10 070			10 070
Immobilisations incorporelles	1 049 673			1 049 673
- 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	8 009	6 100	30 506
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 802			33 802
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	2 418		2 418	
Immobilisations corporelles	77 013	8 009	8 518	76 504
- 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	1 130 083	8 009	8 518	1 129 574

Immobilisations incorporelles

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	31/12/2020
Éléments achetés	
Éléments réévalués	1 039 603
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	10 070			10 070
Immobilisations incorporelles	10 070			10 070
- 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	25 597	2 840	6 100	22 336
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 202	1 867		30 069
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	65 995	4 706	6 100	64 601
ACTIF IMMOBILISE	76 065	4 706	6 100	74 671

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 545 555 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	413 489	413 489	
Autres	97 025	97 025	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	32 559	32 559	
Total	545 555	543 074	2 481
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	24 729
INTERETS COUR. A RECEVOIR	23
Total	24 752

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 28/09/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	114 229
Résultat de l'exercice précédent	26 842
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	141 072
Affectations aux réserves	26 842
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	114 229
Total des affectations	141 072

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2020	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	720 000				720 000
Réserve légale	72 000				72 000
Réserves générales	637 440	26 842	26 842		664 283
Réserves réglementées	73 202				73 202
Report à Nouveau	114 229	114 229	114 229	114 229	114 229
Résultat de l'exercice	26 842	-26 842	15 371	26 842	15 371
Total Capitaux Propres	1 643 714	114 229	156 442	141 072	1 659 085

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		8 000		10 975
Total	18 975		8 000		10 975
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			8 000		
Financières			5 297		
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 763 495 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	150 000	150 000		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 374	81 374		
Dettes fiscales et sociales	270 557	270 557		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	192 814	192 814		
Produits constatés d'avance	68 750	68 750		
Total	763 495	763 495		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	174 075			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 612 Euros.

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT. NON PARVENUES	28 904
INTERETS C/CTS DUS	225
PROVISION CONGES PAYES	4 240
F.A.P. ORGANISMES SOCIAUX	12 430
TA- FPC	2 884
IMPOTS CAP	258
Total	48 941

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	32 559		
Total	32 559		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	68 750		
Total	68 750		

Impacts de l'événement Covid-19

La Société a souscrit un prêt PGE de 150 000 Euros.

 Notes sur le compte de résultat**Charges et produits d'exploitation et financiers****Impact de l'événement Covid-19 sur les charges**

La Société a eu recours à l'activité partielle et a encaissé 6 302 Euros à ce titre.

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	

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.)	857 077,00	852 559,10	823 064,79	822 542,62	844 529,75
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	94 620,66	52 273,67	7 960,96	2 426,57	29 659,60
Impôts sur les bénéfices	13 902,00	13 340,00	1 101,00	5 282,00	3 373,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	58 153,46	62 687,04	24 222,65	26 842,20	15 370,56
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	1,79	0,87	0,15	-0,06	0,58
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	1,29	1,39	0,54	0,60	0,34
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	3	3	3	3	3
Montant de la masse salariale	204 013,95	239 126,66	255 337,96	282 456,72	271 586,75
Montant des sommes versées en avantages sociaux	92 498,20	94 959,49	110 151,11	112 622,81	102 895,76

PAUL CHAUMONT

Expert-Comptable Diplômé

TABEAU DE L'ORDRE DE LA REGION PARISIENNE

Commissaire aux Comptes

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

36, AVENUE HOCHÉ

75008 PARIS

Tél : 01.45.08.82.90.

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 2020

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 2020

A l'assemblée générale 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 2020, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 15 juin 2021



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

 Bilan actif

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	10 070,00	10 070,00		
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				-25 596,93
Constructions	12 195,92	12 195,92		
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	64 308,16	52 404,98	11 903,18	34 197,41
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				2 417,88
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	1 129 573,55	161 692,20	967 881,35	966 996,53
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	8 173,73		8 173,73	629,40
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	413 489,47	74 972,00	338 517,47	359 040,82
Autres créances	97 025,43		97 025,43	106 007,98
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	354 983,81		354 983,81	279 301,92
Disponibilités	634 413,44		634 413,44	487 814,30
Charges constatées d'avance (3)	32 559,01		32 559,01	30 728,55
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 540 644,89	74 972,00	1 465 672,89	1 263 522,97
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 670 218,44	236 664,20	2 433 554,24	2 230 519,50
(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

	31/12/2020	31/12/2019
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	533 400,35	506 558,15
Report à nouveau	114 229,41	114 229,41
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	15 370,56	26 842,20
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 659 084,70	1 643 714,14
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	10 975,00	18 975,00
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	150 000,00	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	174 075,38	170 876,34
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 373,80	65 352,53
Dettes fiscales et sociales	270 556,55	227 463,18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 738,81	18 638,31
Produits constatés d'avance (1)	68 750,00	85 500,00
TOTAL DETTES	763 494,54	567 830,36
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 433 554,24	2 230 519,50
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	763 494,54	567 830,36
(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	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	844 529,75		844 529,75	822 542,62
Chiffre d'affaires net	844 529,75		844 529,75	822 542,62
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			13 250,84	41 264,59
Autres produits			470,34	2 215,67
Total produits d'exploitation (I)			858 250,93	866 022,88
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)			431 093,22	405 440,72
Impôts, taxes et versements assimilés			9 881,76	9 518,70
Salaires et traitements			271 586,75	282 456,72
Charges sociales			102 895,76	112 622,81
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 706,34	4 373,00
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			20 525,00	14 332,00
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				15 520,27
Total charges d'exploitation (II)			840 688,83	844 264,22
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			17 562,10	21 758,66
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)			248,42	484,91
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			5 297,30	9 880,63
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			5 545,72	10 365,54
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			4 329,26	
Total charges financières (VI)			4 329,26	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			1 216,46	10 365,54
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			18 778,56	32 124,20

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	35,00	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	35,00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-35,00	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	3 373,00	5 282,00
Total des produits (I+III+V+VII)	863 796,65	876 388,42
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	848 426,09	849 546,22
BENEFICE OU PERTE	15 370,56	26 842,20
(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 31/12/2020, dont le total est de 2 433 554 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 15 371 Euros.**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	10 070			10 070
Immobilisations incorporelles	1 049 673			1 049 673
- 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	8 009	6 100	30 506
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 802			33 802
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	2 418		2 418	
Immobilisations corporelles	77 013	8 009	8 518	76 504
- 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	1 130 083	8 009	8 518	1 129 574

Immobilisations incorporelles

Notes sur le bilan

Fonds commercial

31/12/2020

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	10 070			10 070
Immobilisations incorporelles	10 070			10 070
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	12 196			12 196
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	25 597	2 840	6 100	22 336
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 202	1 867		30 069
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	65 995	4 706	6 100	64 601
ACTIF IMMOBILISE	76 065	4 706	6 100	74 671

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 545 555 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	413 489	413 489	
Autres	97 025	97 025	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	32 559	32 559	
Total	545 555	543 074	2 481
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	24 729
INTERETS COUR. A RECEVOIR	23
Total	24 752

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 28/09/2020.

Montant

Report à Nouveau de l'exercice précédent	114 229
Résultat de l'exercice précédent	26 842
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	141 072
Affectations aux réserves	26 842
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	114 229
Total des affectations	141 072

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2020	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	720 000				720 000
Réserve légale	72 000				72 000
Réserves générales	637 440	26 842	26 842		664 283
Réserves réglementées	73 202				73 202
Report à Nouveau	114 229	114 229	114 229	114 229	114 229
Résultat de l'exercice	26 842	-26 842	15 371	26 842	15 371
Total Capitaux Propres	1 643 714	114 229	156 442	141 072	1 659 085

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		8 000		10 975
Total	18 975		8 000		10 975
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			8 000		
Financières			5 297		
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 763 495 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	150 000	150 000		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 374	81 374		
Dettes fiscales et sociales	270 557	270 557		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	192 814	192 814		
Produits constatés d'avance	68 750	68 750		
Total	763 495	763 495		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	174 075			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 612 Euros.

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT. NON PARVENUES	28 904
INTERETS C/CTS DUS	225
PROVISION CONGES PAYES	4 240
F.A.P. ORGANISMES SOCIAUX	12 430
TA- FPC	2 884
IMPOTS CAP	258
Total	48 941

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	32 559		
Total	32 559		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	68 750		
Total	68 750		

Impacts de l'événement Covid-19

La Société a souscrit un prêt PGE de 150 000 Euros.

 Notes sur le compte de résultat**Charges et produits d'exploitation et financiers****Impact de l'événement Covid-19 sur les charges**

La Société a eu recours à l'activité partielle et a encaissé 6 302 Euros à ce titre.

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

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.)	857 077,00	852 559,10	823 064,79	822 542,62	844 529,75
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	94 620,66	52 273,67	7 960,96	2 426,57	29 659,60
Impôts sur les bénéfices	13 902,00	13 340,00	1 101,00	5 282,00	3 373,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	58 153,46	62 687,04	24 222,65	26 842,20	15 370,56
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	1,79	0,87	0,15	-0,06	0,58
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	1,29	1,39	0,54	0,60	0,34
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	3	3	3	3	3
Montant de la masse salariale	204 013,95	239 126,66	255 337,96	282 456,72	271 586,75
Montant des sommes versées en avantages sociaux	92 498,20	94 959,49	110 151,11	112 622,81	102 895,76