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 : 1989 B 15010
Numéro SIREN : 352 222 285
Nom ou dénomination : Alma Expertise Associes

Ce dépôt a été enregistré le 28/06/2021 sous le numéro de dépôt 49541

ALMA EXPERTISE ASSOCIES
Société d'Expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la région Paris-Ile de France
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie de Paris
106, Boulevard de Grenelle - 75015 PARIS
Tél. 01 45 79 80 70 - Fax 01 45 79 80 83

ALMA EXPERTISE ASSOCIES

S.A.R.L. au capital de 10 000 Euros

106, Boulevard de Grenelle
75015 PARIS

SIRET 352 222 285 00020

certifié conforme

COMPTES ANNUELS AU 31.08.2019

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

Présenté en Euros

Edité le 25/06/2021

Etat définitif

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	4 242	4 242				
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	34 775	29 355	5 421	0,60	3 855	0,41
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	15 000		15 000	1,66	15 000	1,61
TOTAL (I)	***54 017***	***33 597***	***20 421***	2,26	***18 855***	2,02
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	229 610		229 610	25,37	227 565	24,38
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux					815	0,09
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres					3 988	0,43
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	655 036		655 036	72,37	682 323	73,09
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	***884 646***		***884 646***	97,74	***914 691***	97,98
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***938 664***	***33 597***	***905 067***	100,00	***933 546***	100,00

Etat définitif

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2018 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 10 000)	**10 000**	1,10	**10 000**	1,07
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	1 000	0,11	1 000	0,11
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-215 959	-23,85	118 257	12,67
Résultat de l'exercice	***683 808***	75,55	***465 784***	49,69
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***478 849***	52,91	***595 041***	63,74
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	406	0,04	288	0,03
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	22 904	2,53	19 883	2,13
. Organismes sociaux	41 221	4,55	34 229	3,67
. Etat, impôts sur les bénéfices	141 108	15,59	46 438	4,97
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	56 575	6,25	62 934	6,74
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 320	0,37	1 000	0,11
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	160 683	17,75	173 733	18,61
TOTAL(IV)	***426 218***	47,09	***338 505***	36,26
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***905 067***	100,00	***933 546***	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019 — Présenté en Euros — Edité le 25/06/2021

Etat définitif

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	1 646 733		1 646 733	100,00	1 322 365	100,00	324 368	24,53
Chiffres d'Affaires Nets	**1 646 733**		**1 646 733**	100,00	**1 322 365**	100,00	**324 368**	24,53
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation					1 659	0,13	-1 659	-100,00
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges	373		373	0,02	6 246	0,47	-5 873	-94,02
Autres produits	240		240	0,01	3	0,00	237	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			***1 647 345***	100,04	***1 330 273***	100,60	***317 072***	23,84
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes	83 409		83 409	5,07	115 265	8,72	-31 856	-27,63
Impôts, taxes et versements assimilés	5 643		5 643	0,34	6 507	0,49	-864	-13,27
Salaires et traitements	421 844		421 844	25,62	357 992	27,07	63 852	17,84
Charges sociales	156 545		156 545	9,51	166 058	12,56	-9 513	-5,72
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 062		3 062	0,19	2 273	0,17	789	34,71
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges	1		1	0,00	100	0,01	-99	-98,99
Total des charges d'exploitation (II)			***670 504***	40,72	***648 195***	49,02	***22 309***	3,44
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**976 841**	59,32	**682 078**	51,58	**294 763**	43,22
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)								
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements					210	0,02	-210	-100,00
Total des charges financières (VI)					***210***	0,02	***-210***	-100,00
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)					**-210**	-0,01	**210**	-100,00
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**976 841**	59,32	**681 868**	51,56	**294 973**	43,26

Etat définitif

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	293 033	17,79	216 084	16,34	76 949	35,61
Total des Produits (I+III+V+VII)	***1 647 345***	100,04	***1 330 273***	100,60	***317 072***	23,84
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***963 537***	58,51	***864 489***	65,37	***99 048***	11,46
RÉSULTAT NET	**683 808** *Bénéfice*	41,53	**465 784** *Bénéfice*	35,22	**218 024**	46,81
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

ALMA EXPERTISE ASSOCIES

106, Boulevard de Grenelle - 75015 PARIS

ooooooo

ANNEXE COMPTABLE

(Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019)

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

. Logiciels informatiques	1 à 3 ans
. Matériel de bureau & informatique	3 à 5 ans
. Mobilier	6 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

ETAT DES IMMOBILISATIONS

(Voir tableau ci-après)

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	4 242		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	4 955		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	25 193		4 628
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**33 147**		**4 628**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	15 000		
TOTAL	**15 000**		
TOTAL GENERAL	**49 389**		**4 628**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			4 242	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			4 955	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			29 821	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**34 776**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			15 000	
TOTAL			**15 000**	
TOTAL GENERAL			**49 389**	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	4 242			4 242
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	2 645	991		3 636
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 647	2 071		25 719
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**26 292**	**3 062**		**29 355**
TOTAL GENERAL	**30 534**	**3 062**		**33 597**

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	15 000		15 000
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	229 610	229 610	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	3 988	3 988	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	**244 610**	**229 610**	**15 000**
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	406	406		
Personnel et comptes rattachés	22 904	22 904		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 221	41 221		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	141 108	141 108		
- T.V.A	56 575	56 575		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 320	3 320		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	160 683	160 683		
TOTAL GENERAL	**426 218**	**426 218**		

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	29 904
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**29 904**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		160 683
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL		**160 683**

Commentaires : Concerne les honoraires forfaitaires facturés d'avance (prestations à réaliser).

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	20
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	500	20

ALMA EXPERTISE ASSOCIES

106, Boulevard de Grenelle - 75015 PARIS
S.A.R.L. au capital de 10 000 €
R.C.S. PARIS B 352 222 285

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 25 SEPTEMBRE 2019 (EXTRAIT)

L'an deux mille dix-neuf,
Le vingt-cinq septembre,
A neuf heures,

Les associés d'ALMA EXPERTISE ASSOCIES, société à responsabilité limitée au capital de 10000 €, divisée en 500 parts, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle sur la convocation de la gérance. L'Assemblée est présidée par Monsieur Philippe LACUESTA, Gérant. Il a été dressé une feuille de présence, qui a été émargée par chacun des membres de l'Assemblée, en entrant en séance. La feuille de présence, certifiée exacte par le président, permet de constater que les associés présents possèdent la majorité des parts composant le capital social, à savoir :

Associés	Parts
Philippe LACUESTA	250
Jacques PICALAUSA	250
	500

L'Assemblée, pouvant ainsi valablement délibérer, est déclarée régulièrement constituée.

DEUXIEME RESOLUTION

Conformément à la proposition de la gérance, l'Assemblée Générale constate que les comptes de l'exercice clos le 31 août 2019 font apparaître un bénéfice de 683 808,22 € et décide de l'affecter comme suit:

Bénéfice de l'exercice	683 808,22 €
Report à nouveau antérieur	84 041,08 €
Acompte sur dividendes déjà versé	- 300 000,00 €
Total à affecter	467 849,30 €

Affectation:

Dividendes distribués	400 000,00 €	(800 € pour chaque part)
Report à nouveau	67 849,30 €	
Total affecté	567 849,30 €	

L'Assemblée Générale précise que les dividendes seront distribués au siège social à compter de ce jour. Conformément à la réglementation en vigueur, pour les personnes physiques résidant en France, les dividendes seront soumis, selon l'option des bénéficiaires, à l'un des prélèvements à la source suivants :

- soit, un Prélèvement Forfaitaire Unique de 30% (composé de 17,2% de prélèvements sociaux et 12,8% d'impôt sur le revenu forfaitaire et définitif);

- soit, un prélèvement de 30% (composé de 17,2% de prélèvements sociaux et d'un acompte d'impôt de 12,8 %).

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate que les dividendes bruts suivants (par part) ont été distribués au cours des 3 derniers exercices:

2016/2017	800 €
2017/2018	800 €
2018/2019	1 600 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

certifié conforme