

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 : 2013 B 21531 Numéro SIREN : 798 455 358 Nom ou dénomination : 5ème AVENUE

Ce dépôt a été enregistré le 12/08/2019 sous le numéro de dépôt 87447

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 12-08-2019

N° DE DEPOT : 087447

N° GESTION : 2013B21531

N° SIREN : 798455358

DENOMINATION : 5ème AVENUE

ADRESSE : 18 rue Le Bua 75020 Paris

MILLESIME : 2018

5^{ème} AVENUE

Société par Actions Simplifiée au capital de 50.000 euros

Siège social : 18, rue Le Bua – 75020 PARIS

RCS PARIS 798 455 358

BILAN AU 31 décembre 2018

*Pour copie certifiée conforme
Le Président*



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	22 000		22 000	22 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	111 043	93 738	17 304	33 608	16 304	48.51
	Autres immobilisations corporelles	119 260	48 223	71 038	85 248	14 210	16.67
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	64 950		64 950	64 950		
Total II		317 253	141 961	175 292	205 806	30 514	14.83
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	451 750		451 750	175 141	276 609	157.93
	Autres créances	10 620		10 620	79 900	69 280	86.71
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	83 462		83 462	47 272	36 190	76.56
	Disponibilités	137 393		137 393	140 764	3 370	2.39
	Charges constatées d'avance (3)	1 837		1 837	1 204	633	52.52
	Total III	685 063		685 063	444 281	240 782	54.20
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 002 316	141 961	860 355	650 087	210 268	32.34

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

64 950



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 50 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	50 000	50 000		
	Réserves				
	Réserve légale	5 000	5 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	240 464	238 628	1 836	0.77
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	246 297	91 836	154 461	168.19
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	541 761	385 464	156 297	40.55
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
DETTE (1)	Provisions pour risques Provisions pour charges	23 000		23 000	
	Total III	23 000		23 000	
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	332	253	79	31.29
	Emprunts et dettes financières diverses	420	220	200	90.91
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 509	59 113	5 604	9.48
	Dettes fiscales et sociales	241 333	205 036	36 296	17.70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	295 594	264 623	30 971	11.70
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	860 355	650 087	210 268	32.34

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

295 594

264 623



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 759 837		1 759 837	1 440 905		318 931	22.13
Chiffre d'affaires NET	1 759 837		1 759 837	1 440 905		318 931	22.13
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				1 400		1 400	100.00
Autres produits			5	1		4	436.46
Total des Produits d'exploitation (I)			1 759 842	1 442 306		317 536	22.02
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			212	227		15	6.63
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			231 109	226 244		4 865	2.15
Impôts, taxes et versements assimilés			22 888	17 969		4 919	27.38
Salaires et traitements			850 377	803 764		46 613	5.80
Charges sociales			283 641	258 700		24 941	9.64
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			30 514	31 545		1 031	3.27
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			23 000			23 000	
Autres charges			2	4		2	54.99
Total des Charges d'exploitation (II)			1 441 317	1 337 998		103 320	7.72
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			318 524	104 308		214 216	205.37
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		653		32	620	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		70			70	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		722		32	690	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)				3	3	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI				3	3	100.00
2. Résultat financier (V-VI)		722		30	693	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		319 247		104 338	214 909	205.97
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		90		192	102	53.09
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		90		192	102	53.09
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		90		192	102	53.09
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		72 860		12 310	60 550	491.88
Total des produits (I+III+V+VII)		1 760 564		1 442 338	318 225	22.06
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		1 514 267		1 350 502	163 765	12.13
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		246 297		91 836	154 461	168.19

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées



ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 860 355.13 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 759 836.55 Euros et dégageant un bénéfice de 246 296.63 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014-03.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.



ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 42 397 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 42 397 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	42 397
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	42 397

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	111 043		
Installations générales agencements aménagements divers	96 418		
Matériel de transport	20 804		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 038		
TOTAL	230 303		
Prêts, autres immobilisations financières	64 950		
TOTAL	64 950		
TOTAL GENERAL	317 253		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			22 000	22 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			111 043	111 043
Installations générales agencements aménagements divers			96 418	96 418
Matériel de transport			20 804	20 804
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 038	2 038
TOTAL			230 303	230 303
Prêts, autres immobilisations financières			64 950	64 950
TOTAL			64 950	64 950
TOTAL GENERAL			317 253	317 253

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	77 435	16 304		93 738
Installations générales agencements aménagements divers	25 622	9 642		35 263
Matériel de transport	7 385	4 161		11 546
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 006	408		1 413
TOTAL	111 447	30 514		141 961
TOTAL GENERAL	111 447	30 514		141 961

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	16 304				
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 642				
Matériel de transport	4 161				
Matériel de bureau informatique mobilier	408				
TOTAL	30 514				
TOTAL GENERAL	30 514				



ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		23 000			23 000
TOTAL		23 000			23 000
TOTAL GENERAL		23 000			23 000
Dont dotations et reprises d'exploitation		23 000			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	64 950	64 950	
Autres créances clients	451 750	451 750	
Personnel et comptes rattachés	27	27	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 225	1 225	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 368	9 368	
Charges constatées d'avance	1 837	1 837	
TOTAL	529 157	529 157	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	332	332		
Fournisseurs et comptes rattachés	53 509	53 509		
Personnel et comptes rattachés	43 750	43 750		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 548	87 548		
Impôts sur les bénéfices	6 963	6 963		
Taxe sur la valeur ajoutée	99 178	99 178		
Autres impôts taxes et assimilés	3 894	3 894		
Groupe et associés	420	420		
TOTAL	295 594	295 594		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	100.0000	500			500



ANNEXE

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

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
ACQUISITION FONDS COMMERCE	22 000			22 000	
Total	22 000			22 000	

Acquisition le 30 décembre 2013, d'un fonds de commerce, d' une branche d'activité, dite " lisse de crocodile " cédée par la société MAROQUINERIE DE CHAMPAGNE.

Le fonds est composé d'une clientèle, d'un droit au bail, de matériel et d'objet mobilier.

Il se décompose comme suit:

- les éléments incorporels pour: 22.000 euros
 - les éléments corporels, matériel et objet mobilier pour : 38.000 euros
- soit un total de 60.000 euros

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	Linéaire	1 à 2 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	1 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	2 à 5ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans



ANNEXE

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

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

NEANT

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

NEANT

Produits à recevoir

NEANT



ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 108
Dettes fiscales et sociales	64 808
Total	90 916

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 837
Total	1 837



ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA	1 837		
Total	1 837		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
PRESTATIONS DE SERVICES FRANCE	1 759 837
Total	1 759 837

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	35 148
Total	35 148

La rémunération des organes de direction s'élève à 35 148 € au titre de l'exercice 2018.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	33
Total	36

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice, la méthode simplifiée d'évaluation des engagements de retraite pour les entreprises de moins de 250 salariés a été utilisée.

Le montant annuel correspond aux droits acquis par les salariés à la date de mise en place du contrat de travail à la date d'embauchage.

Le montant correspondant à l'indemnité conventionnelle qui serait à verser aux salariés en CDI selon leur ancienneté au 31 Décembre 2018 est évalué à 390 322.

Le montant de l'engagement mentionné en annexe est déterminé en utilisant les techniques actuarielles et en tenant compte d'un certain nombre de paramètres tels que des hypothèses démographiques, de départs anticipés, d'augmentation de salaires et de taux d'actualisation et d'inflation.

5^{ème} AVENUE
Société par Actions Simplifiée au capital de 50.000 euros
Siège social : 18, rue Le Bua – 75020 PARIS
RCS PARIS 798 455 358

EXTRAIT
DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
du 30 juin 2019

AFFECTATION DU RESULTAT
Exercice 2018

DEUXIEME RESOLUTION : Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de majorité requises, sur proposition de son Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018, soit **246.297 euros**, comme suit :

- Bénéfice de l'exercice		246.297 euros
<i>auquel s'ajoute le poste « Report à nouveau »</i>		240.464 euros
- Formant un bénéfice distribuable de		486.761 euros
- A titre de dividendes aux associés :		200.000 euros
- Le solde, soit		286.761 euros
au compte « <i>Report à nouveau</i> »		
dont le montant passerait ainsi de 240.464 euros à 286.761 euros .		

Le montant du dividende ainsi alloué correspond à un dividende de **400,00 euros** par action.

Ce dividende sera mis en paiement à l'issue de la présente assemblée générale.

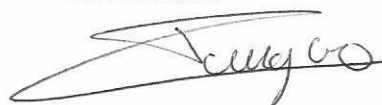
RAPPEL DES DIVIDENDES ANTERIEUREMENT DISTRIBUES

L'Assemblée Générale prend acte que les dividendes mis en distribution au cours des trois derniers exercices ainsi que le montant de l'abattement prévu par l'article 158-3 du C.G.I. correspondant ont été les suivants :

EXERCICES CONCERNES	DISTRIBUTION GLOBALE	ABATTEMENT
Exercice clos le 31 décembre 2015	120.000 €	40 %
Exercice clos le 31 décembre 2016	120.000 €	40 %
Exercice clos le 31 décembre 2017	90.000 €	40 %

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité par les associés.

Pour extrait certifié conforme
Le Président







FIDAG

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

**5^{ème} Avenue
Société par Actions Simplifiée
au capital de 50 000 Euros**

**Siège social :
18 rue Le Bua
75 020 PARIS**

RCS PARIS 798 455 358

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018
(Du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018)**

5^{ème} Avenue
Société par Actions Simplifiée
au capital de 50 000 Euros

Siège social :
18 rue Le Bua
75 020 PARIS

RCS PARIS 798 455 358

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018
(Du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018)

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 5^e AVENUE relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2018 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons 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 nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations les plus importantes auxquels nous avons procédé, selon notre 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 de l'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 notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du gérant et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre 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 24 Juin 2019



Alain GIRARD
SARL FIDAG
Commissaire aux comptes de
la SAS 5^{ème} AVENUE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	22 000		22 000	22 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	111 043	93 738	17 304	33 608	16 304	48.51
	Autres immobilisations corporelles	119 260	48 223	71 038	85 248	14 210	16.67
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	64 950		64 950	64 950		
Total II		317 253	141 961	175 292	205 806	30 514	14.83
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	451 750		451 750	175 141	276 609	157.93
	Autres créances	10 620		10 620	79 900	69 280	86.71
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	83 462		83 462	47 272	36 190	76.56
	Disponibilités	137 393		137 393	140 764	3 370	2.39
	Charges constatées d'avance (3)	1 837		1 837	1 204	633	52.52
	Total III	685 063		685 063	444 281	240 782	54.20
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 002 316	141 961	860 355	650 087	210 268	32.34

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

64 950



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 50 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	50 000	50 000		
	Réserves				
	Réserve légale	5 000	5 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	240 464	238 628	1 836	0.77
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	246 297	91 836	154 461	168.19
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	541 761	385 464	156 297	40.55
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
DETTE (1)	Provisions pour risques Provisions pour charges	23 000		23 000	
	Total III	23 000		23 000	
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	332	253	79	31.29
	Emprunts et dettes financières diverses	420	220	200	90.91
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 509	59 113	5 604	9.48
	Dettes fiscales et sociales	241 333	205 036	36 296	17.70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	295 594	264 623	30 971	11.70
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	860 355	650 087	210 268	32.34

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

295 594

264 623



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 759 837		1 759 837	1 440 905		318 931	22.13
Chiffre d'affaires NET	1 759 837		1 759 837	1 440 905		318 931	22.13
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				1 400		1 400	100.00
Autres produits			5	1		4	436.46
Total des Produits d'exploitation (I)			1 759 842	1 442 306		317 536	22.02
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			212	227		15	6.63
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			231 109	226 244		4 865	2.15
Impôts, taxes et versements assimilés			22 888	17 969		4 919	27.38
Salaires et traitements			850 377	803 764		46 613	5.80
Charges sociales			283 641	258 700		24 941	9.64
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			30 514	31 545		1 031	3.27
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			23 000			23 000	
Autres charges			2	4		2	54.99
Total des Charges d'exploitation (II)			1 441 317	1 337 998		103 320	7.72
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			318 524	104 308		214 216	205.37
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		653		32	620	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		70			70	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		722		32	690	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)				3	3	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI				3	3	100.00
2. Résultat financier (V-VI)		722		30	693	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		319 247		104 338	214 909	205.97
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		90		192	102	53.09
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		90		192	102	53.09
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		90		192	102	53.09
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		72 860		12 310	60 550	491.88
Total des produits (I+III+V+VII)		1 760 564		1 442 338	318 225	22.06
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		1 514 267		1 350 502	163 765	12.13
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		246 297		91 836	154 461	168.19

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées



ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 860 355.13 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 759 836.55 Euros et dégageant un bénéfice de 246 296.63 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014-03.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.



ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 42 397 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 42 397 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	42 397
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	42 397

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	111 043		
Installations générales agencements aménagements divers	96 418		
Matériel de transport	20 804		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 038		
TOTAL	230 303		
Prêts, autres immobilisations financières	64 950		
TOTAL	64 950		
TOTAL GENERAL	317 253		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			22 000	22 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			111 043	111 043
Installations générales agencements aménagements divers			96 418	96 418
Matériel de transport			20 804	20 804
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 038	2 038
TOTAL			230 303	230 303
Prêts, autres immobilisations financières			64 950	64 950
TOTAL			64 950	64 950
TOTAL GENERAL			317 253	317 253

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	77 435	16 304		93 738
Installations générales agencements aménagements divers	25 622	9 642		35 263
Matériel de transport	7 385	4 161		11 546
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 006	408		1 413
TOTAL	111 447	30 514		141 961
TOTAL GENERAL	111 447	30 514		141 961

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	16 304				
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 642				
Matériel de transport	4 161				
Matériel de bureau informatique mobilier	408				
TOTAL	30 514				
TOTAL GENERAL	30 514				



ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		23 000			23 000
TOTAL		23 000			23 000
TOTAL GENERAL		23 000			23 000
Dont dotations et reprises d'exploitation		23 000			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	64 950	64 950	
Autres créances clients	451 750	451 750	
Personnel et comptes rattachés	27	27	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 225	1 225	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 368	9 368	
Charges constatées d'avance	1 837	1 837	
TOTAL	529 157	529 157	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	332	332		
Fournisseurs et comptes rattachés	53 509	53 509		
Personnel et comptes rattachés	43 750	43 750		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 548	87 548		
Impôts sur les bénéfices	6 963	6 963		
Taxe sur la valeur ajoutée	99 178	99 178		
Autres impôts taxes et assimilés	3 894	3 894		
Groupe et associés	420	420		
TOTAL	295 594	295 594		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	100.0000	500			500



ANNEXE

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

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
ACQUISITION FONDS COMMERCE	22 000			22 000	
Total	22 000			22 000	

Acquisition le 30 décembre 2013, d'un fonds de commerce, d' une branche d'activité, dite " lisse de crocodile " cédée par la société MAROQUINERIE DE CHAMPAGNE.

Le fonds est composé d'une clientèle, d'un droit au bail, de matériel et d'objet mobilier.

Il se décompose comme suit:

- les éléments incorporels pour: 22.000 euros
 - les éléments corporels, matériel et objet mobilier pour : 38.000 euros
- soit un total de 60.000 euros

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	Linéaire	1 à 2 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	1 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	2 à 5ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans



ANNEXE

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

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

NEANT

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

NEANT

Produits à recevoir

NEANT



ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 108
Dettes fiscales et sociales	64 808
Total	90 916

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 837
Total	1 837



ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA	1 837		
Total	1 837		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
PRESTATIONS DE SERVICES FRANCE	1 759 837
Total	1 759 837

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	35 148
Total	35 148

La rémunération des organes de direction s'élève à 35 148 € au titre de l'exercice 2018.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarie
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	33
Total	36

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice, la méthode simplifiée d'évaluation des engagements de retraite pour les entreprises de moins de 250 salariés a été utilisée.

Le montant annuel correspond aux droits acquis par les salariés à la date de mise en place du contrat de travail à la date d'entrée en service.

Le montant correspondant à l'indemnité conventionnelle qui serait à verser aux salariés en CDI selon leur ancienneté au 31 Décembre 2018 est évalué à 390 322.

Le montant de l'engagement mentionné en annexe est déterminé en utilisant les techniques actuarielles et en tenant compte d'un certain nombre de paramètres tels que des hypothèses démographiques, de départs anticipés, d'augmentation de salaires et de taux d'actualisation et d'inflation.