

RCS : MEAUX
Code greffe : 7701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 01196
Numéro SIREN : 379 724 958
Nom ou dénomination : ILE DE FRANCE AUDIT IDFA

Ce dépôt a été enregistré le 19/01/2022 sous le numéro de dépôt 683

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS IDFA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12				
Adresse de l'entreprise : 19 AVENUE JAMES DE ROTHSCHILD 77164 FERRIERES EN BRIE		Durée de l'exercice précédent* : 12				
Numéro SIRET* : 3 7 9 7 2 4 9 5 8 0 0 0 3 6		Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N clos le : 31/05/2020				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC			
		Frais de développement * CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	3 385		
		Fonds commercial (1) AH	AI	226 122	226 122	
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO			
		Constructions AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	126 506	14 828	
		Immobilisations en cours AV	AW			
		Avances et acomptes AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT			
		Autres participations CU	CV			
		Créances rattachées à des participations BB	BC			
		Autres titres immobilisés BD	BE			
		Prêts BF	BG			
		Autres immobilisations financières* BH	BI	22 050	22 050	
	TOTAL (II) BJ		378 064	BK	115 062	263 001
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM			
		En cours de production de biens BN	BO			
		En cours de production de services BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis BR	BS			
		Marchandises BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	246 543	8 399	238 143
		Autres créances (3) BZ	CA	11 817		11 817
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE	150 000		150 000
	Disponibilités CF	CG	225 885		225 885	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	10 394		10 394	
	TOTAL (III) CJ	644 641	CK	8 399	636 241	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW					
	Primes de remboursement des obligations (V) CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI) CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		1 022 705	IA	123 462	899 243	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété :* Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

Certifié conforme à l'original

B. J. J. J.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS IDFA		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 100 000.....)	DA	100 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	87 110		
	Report à nouveau	DH	413 163		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	16 279		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	626 553		
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 494		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	79		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	45 809		
	Dettes fiscales et sociales	DY	198 213		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte régul.	Autres dettes	EA	27 093		
	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	272 690		
	Ecart de conversion passif* (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	899 243		
RENVVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	272 690			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

		Exercice N		Néant <input type="checkbox"/> *		
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC		
		Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF	
FG			FH	FI	1 037 963	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL	1 037 963	
	Production stockée*			FM		
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO	1 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	8 788	
	Autres produits (1) (11)			FQ	21	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR	1 047 772	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	272 611	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	26 747	
	Salaires et traitements*			FY	521 605	
	Charges sociales (10)			FZ	184 086	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*			GA	12 121
					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	4 353
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	
	Autres charges (12)			GE	7 248	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			GF	1 028 775	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	18 997	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	1	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM		
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
	Total des produits financiers (V)			GP	1	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	60	
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
	Total des charges financières (VI)			GU	60	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	(59)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	18 937	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS IDFA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2020, dont le total est de 899 243 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 16 279 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2019 au 31/05/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/08/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2020 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 euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 12 mois
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Covid-19

Aux termes de l'arrêté du 16 mars 2020 (complétant l'arrêté du 14 mars 2020) portant diverses mesures relatives à la lutte contre la propagation du virus Covid-19, le Gouvernement a décidé la fermeture d'un certain nombre d'établissements recevant du public, et notamment ceux qui n'étaient pas indispensables à la vie de la Nation.

Il s'agit d'un événement sans précédent qui est intervenu au cours du dernier trimestre de l'exercice de la société.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité, sans toutefois remettre en cause la continuité de son exploitation. A ce stade, l'entreprise s'attend à une baisse de son activité en 2020 qu'elle n'est cependant pas en mesure de chiffrer.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	226 123			226 123
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 385			3 385
Immobilisations incorporelles	229 508			229 508
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	62 115		7 209	54 906
- Matériel de transport	53 024			53 024
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 200	6 758	6 382	18 576
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	133 339	6 758	13 591	126 506
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	21 343	707		22 050
Immobilisations financières	21 343	707		22 050
ACTIF IMMOBILISE	384 190	7 466	13 591	378 064

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		6 758	707	7 466
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		6 758	707	7 466
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		13 591		13 591
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		13 591		13 591

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/05/2020
Éléments achetés	226 123
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	226 123

En application de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation une fois par an. Ce test conduit à une dépréciation lorsque la valeur actuelle du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable. Sur la base de transactions récentes, le fonds n'a pas à être déprécié.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 385			3 385
Immobilisations incorporelles	3 385			3 385
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	61 931	184	7 209	54 906
- Matériel de transport	34 106	10 605		44 711
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 111	1 333	6 382	12 061
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	113 147	12 122	13 591	111 678
ACTIF IMMOBILISE	116 532	12 122	13 591	115 063

Actif circulant

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 290 806 euro 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	22 050		22 050
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	246 543	246 543	
Autres	11 818	11 818	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 395	10 395	
Total	290 806	268 756	22 050
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	26 938
Total	26 938

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000 euro décomposé en 2 625 titres d'une valeur nominale de 38,10 euro.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 272 690 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	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	1 495	1 495		
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 809	45 809		
Dettes fiscales et sociales	198 213	198 213		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	27 173	27 173		
Produits constatés d'avance				
Total	272 690	272 690		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	6 429			
(**) Dont envers Groupe et associés	80			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 80 euro.

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUES	18 230
CONGES A PAYER	48 477
PRIMES A VERSER AU PERS.	20 000
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	17 653
CHARGES/PRIMES A VERSER	8 400
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	550
ETAT AUTRES CH. A PAYER	2 887
Clients - RRR à accorder	13 400
DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY	8 282
Total	137 879

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	10 395		
Total	10 395		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Éléments imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
REGLEMENTS LITIGES		922
Total		922

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 NOVEMBRE 2020**

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2020

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition de la Présidente, après avoir observé que la réserve légale est complètement dotée et après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 mai 2020 font apparaître un **bénéfice net comptable de 16.279,09 euros**, constate que le bénéfice distribuable de l'exercice s'élève à :

Résultat de l'exercice :	16.279,09 Euros
- Report à nouveau :	413.163,09 Euros
SOIT AU TOTAL.....	429.442,18 Euros

Décide de l'affectation suivante :

Report à nouveau.....429.442,18 Euros

RAPPEL DES DIVIDENDES ANTERIEUREMENT DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués, au titre des trois derniers exercices, ont été les suivants :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2019/2020	0 €	0 €	0 €
2018/2019	0 €	0 €	0 €
2017/2018	50 000 €	0 €	0 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



Pour copie certifiée conforme
Le Président
Bénédicte MARRET