

RCS : EVRY Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 03306 Numéro SIREN : 537 522 252 Nom ou dénomination : MESSALES ET ASSOCIES
--

Ce dépôt a été enregistré le 02/02/2023 sous le numéro de dépôt 656

MESSALES ET ASSOCIES
Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros
Siège social : 41 rue Michel Ange
91080 EVRY COURCOURONNES

RCS EVRY 537 522 252

Acte déposé au Greffe du Tribunal de Commerce d'EVRY	
	Le 2 FEV 2023 Numéro : 686

**TEXTE DE LA RESOLUTION RELATIVE A L'AFFECTATION DU RESULTAT DE
L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022 SOUMISE ET VOTEE A
L'ASSEMBLEE GENERALE DU 31 DECEMBRE 2022**

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 145 012.94 euros, de la manière suivante :

- | | |
|---|------------------|
| - Une somme de | 120 000.00 euros |
| au titre de dividendes, soit 1 200.00 € par action. | |
|
- Et le surplus soit | 25 012.94 euros |
| au compte « autres réserves ». | |

Total : 145 012.94 euros

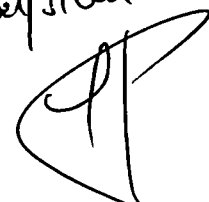
Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que le montant total des dividendes distribués est éligible à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code.

Il est précisé que la société retiendra à la source, sur le dividende brut distribué aux personnes physiques (concernant les titres hors PEA), le montant des prélèvements sociaux (CSG, CRDS...) ainsi que, sauf dispense, le prélèvement forfaitaire de 12.80% qui seront reversé

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivants :

<u>Exercice</u>	<u>Dividendes</u>	<u>Soumis à abattement</u>	<u>Non soumis à abattement</u>
30/09/2021	110 000.00 €	110 000.00 €	0.00 €
30/09/2020	110 000.00 €	110 000.00 €	0.00 €
30/09/2019	100 000.00 €	100 000.00 €	0.00 €

Callic *Bulruu*




Messales et Associés

MESSALES ET ASSOCIES

Expertise comptable
41 RUE MICHEL ANGE

91080 COURCOURONNES

Comptes annuels au 30/09/2022

Siret : 53752225200049

Code APE : 6920Z

Carlier Carlier
LP

Messales et Associés

41 Rue Michel Ange

91080 EVRY - COURCOURONNES

Tél. 01 60 91 40 91

BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le :		30/09/2022	30/09/2021
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)			30				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	31	8 532	7 465	1 067	
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		97 902	58 654	39 248	52 000
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels					
		Autres immobilisations corporelles					
		Immobilisations en-cours					
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)		4 904		4 904	4 904
		Autres participations					
		Créances rattachées à des participations					
		T.I.A.P					
		Autres titres immobilisés					
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total (II)			111 339	66 120	45 219	56 903	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32				
		En-cours de production de biens					
		En-cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
		Avances et acomptes versés	33				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	34	280 561	52 770	227 791	199 779
		Autres créances (3)		2 717		2 717	3 230
		Capital souscrit et appelé, non versé					
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)	35				
Instruments de trésorerie							
	Disponibilités		946 760		946 760	823 890	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)		36	16 029		16 029	11 824
	Total (III)			1 246 068	52 770	1 193 298	1 038 722
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		36				
	Primes de remboursement d'obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I à VI)			1 357 406	118 890	1 238 517	1 095 625
Renvois . (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes			(3) Part à + 1 an	63 324
Clause de réserve de propriété		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

BILAN PASSIF

		Note	30/09/2022	30/09/2021
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé .	10 000)	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :	)		
	Réserve légale (3)		1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	) 40		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants	)	368 845	360 630
	Report à nouveau			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		145 013	118 215
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total (I)		524 858	489 845
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs	41		
	Avances conditionnées			
	Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42		
	Provisions pour charges			
	Total (III)			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			3 234
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	)	279 427	203 357
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	43		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 184	7 298
	Dettes fiscales et sociales		334 959	316 548
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		1 575	
	Instruments de trésorerie			
Comptes régul	Produits constatés d'avance (4)	44	84 514	75 344
	Total (IV)		713 659	605 781
	Ecarts de conversion passif	(V) 44		
	TOTAL GENERAL (I à V)		1 238 517	1 095 625
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
	(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)			
	(2) Dont Ecart de réévaluation libre			
	(2) Dont Réserve de réévaluation (1976)			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		713 659	605 781
	(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP			

COMPTE DE RESULTAT

				Note	30/09/2022	30/09/2021
Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation		Total	Total
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services	1 057 917		1 057 917	992 537
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)	1 057 917		50	1 057 917	992 537
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				7 163	6 983
	Autres produits (1) (11)				108	56
Total des produits d'exploitation (2) (I)					1 065 187	999 576
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				116 327	105 146
	Impôts, taxes et versements assimilés				10 948	9 273
	Salaires et traitements			51	518 710	507 812
	Charges sociales (10)				203 982	194 897
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				17 030	18 908
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				964	
	Dotations aux provisions					
	Autres charges (12)				15	34
Total des charges d'exploitation (4) (II)					867 975	836 071
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					197 212	163 505
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			52		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			53		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
CHARGES FINANCIERES	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des produits financiers (V)					
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (6)			54	3 349	2 339
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)					3 349	2 339
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					-3 349	-2 339
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					193 863	161 166

COMPTE DE RESULTAT

		Note	30/09/2022	30/09/2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (VII)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		25	105
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			401
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		25	506
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			-25	-506
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		
	Impôts sur les bénéfices (X)	58	48 825	42 445
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)			1 065 187	999 576
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)			920 174	881 361
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)			145 013	118 215

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières	
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	
			- Crédit-bail immobilier	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges	7 163	6 983
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles, facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	1 057 916,87	992 537,08
	(15)	Résultat en Euros et centimes	145 012,94	118 214,86

Annexe

Généralités sur les règles comptables

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 237	1 295		8 532
Total	7 237	1 295		8 532
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
. sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers				
. matériel de transport	74 722	4 050		78 772
. matériel de bureau	19 130			19 130
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	93 852	4 050		97 902
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 904			4 904
Total	4 904			4 904
Total général	105 993	5 345		111 339

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 237	228		7 465
Total	7 237	228		7 465
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
. Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers				
. Matériel de transport	27 098	15 237		42 335
. Matériel de bureau	14 755	1 565		16 319
. Emballages récupérables, divers				
Total	41 853	16 802		58 654
Total général	49 090	17 030		66 119

Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u>		
- Frais d'établissement		
- Frais de développement		
- Concessions, brevets et droits similaires	Linéaire	1 an
- Fonds commercial		
- Autres immobilisations incorporelles		
<u>Immobilisations corporelles</u>		
- Terrains		
- Constructions		
- Installations techniques, matériels et outillages		
- Autres immobilisations corporelles	Linéaire	2 à 5 ans
. Instal, agencements, aménagements divers		
. Matériel de transport		
. Matériel de bureau		
. Emballages récupérables, divers		

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Concessions, brevets et droits similaires LOGICIEL ANTIVIRUS SOPHOS	1 295		
Total	1 295		
Autres immobilisations corporelles FLOTTE VELO	4 050		
Total	4 050		
Total général	5 345		

Note 34 - Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu

Note 36 - Comptes de régularisation actif**Détail des charges constatées d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
A Nouveau	01/10/2022	30/09/2023	11 824		
LOCATIONS IMMOBILIERES	01/10/2022	30/09/2023	341		
MAINTENANCE&REDEVANCES LOGICIE	01/10/2022	30/09/2023	2 706		
ASSURANCES MULTIRISQUES	01/10/2022	30/09/2023	6 846		
DOCUMENTATION GÉNÉRALE	01/10/2022	30/09/2023	5 150		
COTISATIONS	01/10/2022	30/09/2023	802		
AFFRANCHISSEMENTS	01/10/2022	30/09/2023	184		
Total			27 853		

Note 40 - Capitaux propres**Composition du capital social**

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	100	100,00	10 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	100	100,00	10 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Note 43 - Dettes**Mouvements des emprunts de l'exercice**

Désignation	Au début de l'exercice	Souscrits dans l'exercice	Remboursés dans l'exercice	A la fin de l'exercice
Emprunts auprès des établissements de crédit	3 234		3 234	
Emprunts divers				
Total	3 234		3 234	

Note 44 - Comptes de régularisation passif**Détail des produits constatés d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
PROD EXPLOIT. CONSTATÉS D'AVAN	01/10/2022	30/09/2023	84 514		
Total			84 514		

Note 60 - Autres informations**Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	309
DETTES PROV P/ CONGÉS PAYÉS	35 284
REMUNERATIONS A PAYER	106 000
ABONDEMENT A PAYER	6 000
INTERESSEMENT A PAYER	21 913
CHARGES SOCIALES A PAYER / CP	15 287
CHARGES SOCIALES SUR RÉM A PAYER	50 403
CET A PAYER	3 158
TVS A PAYER	663
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	344
CONTRIBUTION FPC A PAYER	694
INTÉRETS COURUS	3 342
Total	243 396

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
CLIENTS FACTURES A ÉTABLIR	2 860
IJA RECEVOIR	464
Total	3 323

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	4 904	4 904	
Clients douteux ou litigieux	63 324		63 324
Autres créances clients	217 237	217 237	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie (antérieurement constituée))			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 336	2 336	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	366	366	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	15	15	
Charges constatées d'avance	16 029	16 029	
Totaux	304 211	240 887	63 324
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
à 1 an max. à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	13 184	13 184		
Personnel et comptes rattachés	169 312	169 312		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 787	89 787		
Impôts sur les bénéfices	8 201	8 201		
Taxe sur la valeur ajoutée	57 277	57 277		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 382	10 382		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	279 427	279 427		
Autres dettes	1 575	1 575		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	84 514	84 514		
Total	713 659	713 659		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		279 427
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 233			

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total (II)					
DEPRECIATIONS					
sur Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		51 806	964		52 770
Autres dépréciations					
Total (III)		51 806	964		52 770
Total (I + II + III)		51 806	964		52 770
dont dotations et reprises	- d'exploitation		964		
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence: montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G I					