

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 30/06/2021 sous le numéro de dépôt 12495

MESSALES ET ASSOCIES

Expertise comptable
41 RUE MICHEL ANGE

91080 COURCOURONNES

Comptes annuels au 30/09/2020

Siret : 53752225200049

Code APE : 6920Z

Certifié conforme



Messales et Associés

41 Rue Michel Ange

91080 EVRY - COURCOURONNES

Tél. 01 60 91 40 91

Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Documents de synthèse		
Comptes annuels		3
Annexe		
Faits caractéristiques	10	8
Principes, règles et méthodes comptables	20	8
Notes sur l'actif		9
Immobilisations	31	9
Créances	34	12
Comptes de régularisation actif	36	12
Notes sur le passif		12
Capitaux propres	40	12
Dettes	43	13
Comptes de régularisation passif	44	13
Autres informations	60	13

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

				Note	Exercice N, clos le :		30/09/2020	30/09/2019
					Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)				30				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement		31	9 692	9 169	523	1 014
		Frais de développement						
		Concessions, brevets et droits similaires						
		Fonds commercial (1)						
		Autres immobilisations incorporelles						
		Immobilisations incorporelles en cours						
		Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains			97 592	26 806	70 786	38 727
		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)				112 188	35 975	76 213	44 645	
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	250 115	51 806	198 309	196 004
		Autres créances (3)			4 690		4 690	1 045
		Capital souscrit et appelé, non versé						
DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)		35	770 077		770 077	731 440	
	Instruments de trésorerie							
	Disponibilités							
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)		36	15 011		15 011	12 380	
	Total (III)			1 039 892	51 806	988 086	940 868	
	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)				1 152 080	87 781	1 064 299	985 514
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Clause de réserve de propriété		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

BILAN PASSIF

		Note	30/09/2020	30/09/2019
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)		348 840	336 441
	Report à nouveau			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		121 790	112 398
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total (I)		481 630	459 840
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)		10 946	18 585
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		165 121	117 793
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	43		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 395	12 452
	Dettes fiscales et sociales		321 361	298 116
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		300	1 440
	Instruments de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	44	74 547	77 288
	Total (IV)		582 669	525 674
	Ecarts de conversion passif (V)	44		
	TOTAL GENERAL (I à V)		1 064 299	985 514
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			
	(2) Dont Ecart de réévaluation libre			
	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		579 436	507 089
	(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP			

COMPTE DE RESULTAT

				Note	30/09/2020	30/09/2019
Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation		Total	Total
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services				
		972 374	3 098		975 472	933 632
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)	972 374	3 098		975 472	933 632
	Production stockée			50		
	Production immobilisée					
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation				672	1 500
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				10 076	4 815
	Autres produits (1) (11)				106	6
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				986 325	939 953
	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)					
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				97 015	108 752
	Impôts, taxes et versements assimilés				8 324	6 748
	Salaires et traitements			51	491 386	470 410
	Charges sociales (10)				193 530	178 646
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				12 906	10 330
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				21 288	18 169
	Dotations aux provisions					
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres charges (12)				1 120	5
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				825 569	793 059
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					160 757	146 895
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					
	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	1 842	1 578
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)					1 842	1 578
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					-1 842	-1 578
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					158 914	145 317

COMPTE DE RESULTAT

		Note	30/09/2020	30/09/2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	55	6 200	8 075
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (VII)		6 200	8 075
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	56	1 115	621
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		1 115	3 304
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			5 085	4 771
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57	42 209	37 690
	Impôts sur les bénéfices (X)	58		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)			992 525	948 028
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)			870 735	835 630
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)			121 790	112 398

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		5 595	4 815
	(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			
	(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			
	(15)	Résultat en Euros et centimes			

Annexe

Note 10 - Faits caractéristiques

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi no 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement important de l'exercice. Conformément aux dispositions du PCG les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat sont comptabilisés et évalués en tenant compte de cet événement et de ses conséquences. Toutefois l'entité constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur les comptes annuels.

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

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

Page 9 / 16

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	8 678			9 169
Total	8 678			9 169
<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	28 005	8 230	24 082	12 154
. Matériel de bureau	10 468	4 184		14 652
. Emballages récupérables, divers				
Total	38 473	12 414	24 082	26 806
Total général	47 151	12 414	24 082	35 975

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 9 692	+ 8 678	+ 1 014
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+ 491	- 491
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 9 692	= 9 169	= 523

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 77 201	+ 38 473	+ 38 727
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 44 473		+ 44 473
Dotation de l'exercice		+ 12 414	- 12 414
Cessions ou mises hors service	- 24 082	- 24 082	- 0
Valeur en fin d'exercice	= 97 592	= 26 806	= 70 786

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 4 904
Acquisitions	+
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-
Valeur en fin d'exercice	= 4 904

Modes et durées d'amortissement

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

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	4 904
. à moins d'un an	4 904
. à plus d'un an	

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Autres immobilisations corporelles			
BMW 118D	43 474		
APPLE ORDI PORTABLE MBA 13.3 GOLD	999		
Total	44 473		
Total général	44 473		

Détail des cessions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Autres immobilisations corporelles			
VEHICULE GOLF	6 200		
Total	6 200		
Total général	6 200		

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	01/10/2020	30/09/2021	12 380		
MAINTENANCE	01/10/2020	30/09/2021	2 607		
DOCUMENTATION GÉNÉRALE	01/10/2020	30/09/2021	3 563		
AFFRANCHISSEMENTS	01/10/2020	30/09/2021	177		
COTISATIONS	01/10/2020	30/09/2021	550		
ASSURANCES MULTIRISQUES	01/10/2020	30/09/2021	6 194		
240 tr x 8	01/10/2020	30/09/2021	1 920		
Total			27 391		

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	18 579		7 636	10 943
Emprunts divers				
Total	18 579		7 636	10 943

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	10 946	7 713	3 234	
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	10 946	7 713	3 234	
Emprunts et dettes financières divers				
Total	10 946	7 713	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	01/10/2020	30/09/2021	74 547		
Total			74 547		

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

Désignation	Montant
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	3
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	402
DETTE PROV P/ CONGÉS PAYÉS	31 969
REMUNERATIONS A PAYER	100 000
ABONDEMENT A PAYER	19 745
INTERESSEMENT A PAYER	17 862
CHARGES SOCIALES A PAYER / CP	15 419
CHARGES SOCIALES SUR RÉM A PAYER	47 550
ETAT CHARGES A PAYER	6 320
INTÉRÊTS COURUS	1 702
Total	240 972

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
CLIENTS FACTURES A ÉTABLIR	9 660
Total	9 660

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	62 167	62 167	
Autres créances clients	187 948	187 948	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	959	959	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	686	686	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	3 045	3 045	
Charges constatées d'avance	15 011	15 011	
Totaux	274 720	274 720	
(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)	10 946	7 712	3 234	
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 395	10 395		
Personnel et comptes rattachés	169 576	169 576		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	85 948	85 948		
Impôts sur les bénéfices	4 397	4 397		
Taxe sur la valeur ajoutée	51 258	51 258		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 181	10 181		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	165 121	165 121		
Autres dettes	300	300		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	74 547	74 547		
Total	582 669	579 435	3 234	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		165 121
Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 636			

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		34 999	21 288	4 481	51 806
Autres dépréciations					
Total (III)		34 999	21 288	4 481	51 806
Total (I + II + III)		34 999	21 288	4 481	51 806
dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		21 288	4 481	
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.					

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

TEXTE DE LA RESOLUTION RELATIVE A L'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020 SOUMISE ET VOTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE DU 15 JANVIER 2021

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 121 790.39 euros, de la manière suivante :

au compte Autres Réserves	11 790.39 euros
au titre de dividendes,	110 000.00 euros
soit une distribution de dividendes de 110.00 € par action	

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

Gauthier *ca/rume*
