

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 04/04/2022 sous le numéro de dépôt 3797

MESSALES ET ASSOCIES

Expertise comptable
41 RUE MICHEL ANGE

91080 COURCOURONNES

Comptes annuels au 30/09/2021

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		
Principes, règles et méthodes comptables	20	8
Notes sur l'actif		8
Immobilisations	31	8
Créances	34	10
Comptes de régularisation actif	36	10
Notes sur le passif		10
Capitaux propres	40	10
Dettes	43	11
Comptes de régularisation passif	44	11
Autres informations	60	11

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

				Note	Exercice N, clos le : 30/09/2021			30/09/2020
					Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)				30				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement		31	7 237	7 237		523
		Frais de développement						
		Concessions, brevets et droits similaires						
		Fonds commercial (1)						
		Autres immobilisations incorporelles						
		Immobilisations incorporelles en cours						
		Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains			93 852	41 853	52 000	70 786
		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)				105 993	49 090	56 903	76 213	
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	251 585	51 806	199 779	198 309
		Autres créances (3)			3 230		3 230	4 690
		Capital souscrit et appelé, non versé						
DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)		35	823 890		823 890	770 077	
	Instruments de trésorerie							
	Disponibilités							
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)		36	11 824		11 824	15 011	
	Total (III)			1 090 528	51 806	1 038 722	988 086	
	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)				1 196 521	100 896	1 095 625	1 064 299
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	62 167		
Clause de réserve de propriété		Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

BILAN PASSIF

		Note	30/09/2021	30/09/2020
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)		360 630	348 840
	Report à nouveau			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		118 215	121 790
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total (I)		489 845	481 630
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	10 946
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		203 357	165 121
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43	7 298	10 395
	Dettes fiscales et sociales		316 548	321 361
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			300
	Instruments de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	44	75 344	74 547
	Total (IV)		605 781	582 669
	Ecarts de conversion passif (V)	44		
	TOTAL GENERAL (I à V)		1 095 625	1 064 299
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		605 781	579 436
	(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP			

COMPTE DE RESULTAT

				Note	30/09/2021	30/09/2020
Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation		Total	Total
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services				
		988 537	4 000		992 537	975 472
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)	988 537	4 000		992 537	975 472
	Production stockée					
	Production immobilisée					
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation					672
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				6 983	10 076
	Autres produits (1) (11)				56	106
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				999 576	986 325
	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)				105 146	97 015
	Impôts, taxes et versements assimilés				9 273	8 324
	Salaires et traitements				507 812	491 386
	Charges sociales (10)				194 897	193 530
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				18 908	12 906
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					21 288
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres charges (12)				34	1 120
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				836 071	825 569
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					163 505	160 757
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)					
	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)				2 339	1 842
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)					2 339	1 842
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					-2 339	-1 842
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					161 166	158 914

COMPTE DE RESULTAT

		Note	30/09/2021	30/09/2020
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	55		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			6 200
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (VII)			6 200
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	56	105	1 115
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		401	
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		506	1 115
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			-506	5 085
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		
	Impôts sur les bénéfices (X)	58	42 445	42 209
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)			999 576	992 525
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)			881 361	870 735
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)			118 215	121 790

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	6 983	5 595
	(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	992 537,08	975 471,73
	(15)	Résultat en Euros et centimes	118 214,86	121 790,39

Annexe

Généralités sur les règles comptables

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	9 692		2 455	7 237
Total	9 692		2 455	7 237
<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			74 722
. matériel de bureau	22 869		3 740	19 130
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	97 592		3 740	93 852
<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	112 188		6 195	105 993

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	9 169	523	2 455	7 237
Total	9 169	523	2 455	7 237
<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	12 154	14 944		27 098
. Matériel de bureau	14 652	3 842	3 739	14 755
. Emballages récupérables, divers				
Total	26 806	18 786	3 739	41 853
Total général	35 975	19 309	6 194	49 090

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

Détail des cessions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Concessions, brevets et droits similaires			
ISAPAYE	0		
1 LICENCE SUPP ISAPAYE	0		
Total			
Autres immobilisations corporelles			
ORDI PORTABLE PROBOOK HP	0		
SERVEUR DELL	0		
MEUBLES IKEA ARMOIRES	0		
Total			
Total général			

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			
LOCATIONS IMMOBILIERES	01/10/2021	31/10/2021	1 727		
CHARGES LOCATIVES	01/10/2021	21/10/2021	792		
MAINTENANCE	01/10/2021	31/12/2021	1 120		
ASSURANCES MULTIRISQUES	01/10/2021	30/09/2022	6 415		
DOCUMENTATION GÉNÉRALE	01/10/2021	31/12/2021	514		
COTISATIONS	01/10/2021	31/12/2021	1 075		
AFFRANCHISSEMENTS	01/10/2021	31/12/2021	181		
Total			11 824		

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	10 946		7 709	3 237
Emprunts divers				
Total	10 946		7 709	3 237

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	3 234	3 234		
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	3 234	3 234		
Emprunts et dettes financières 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	01/10/2021	30/09/2020	75 344		
Total			75 344		

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

Désignation	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	405
DETTES PROV P/ CONGÉS PAYÉS	33 654
REMUNERATIONS A PAYER	100 000
ABONDEMENT A PAYER	19 745
INTERESSEMENT A PAYER	18 167
CHARGES SOCIALES A PAYER / CP	14 817
CHARGES SOCIALES SUR RÉM A PAYER	47 550
CET A PAYER	1 814
TVS A PAYER	663
CONTRIBUTION FPC A PAYER	2 254
INTÉRÊTS COURUS	2 272
Total	241 341

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
CLIENTS FACTURES A ÉTABLIR	13 280
SOLDE TAXE APP	64
Total	13 344

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	189 418	189 418	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 560	2 560	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	548	548	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	64	64	
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	58	58	
Charges constatées d'avance	11 824	11 824	
Totaux	271 543	209 376	62 167
(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	3 234	3 234	
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 298	7 298		
Personnel et comptes rattachés	171 606	171 606		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 488	84 488		
Impôts sur les bénéfices	233	233		
Taxe sur la valeur ajoutée	51 327	51 327		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 894	8 894		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	203 357	203 357		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	75 344	75 344		
Total	605 781	605 781		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		203 357
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

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			51 806
Autres dépréciations					
Total (III)		51 806			51 806
Total (I + II + III)		51 806			51 806
dont dotations et reprises	- d'exploitation - 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					

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 2021 SOUMISE ET VOTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE DU 18 FEVRIER 2022

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 118 214.86 euros, de la manière suivante :

au compte Autres Réserves	8 219.86 euros
au titre de dividendes,	110 000.00 euros
soit une distribution de dividendes de 100.00 € 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

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>
30/09/2020	110 000.00 €	110 000.00 €	0.00 €
30/09/2019	100 000.00 €	100 000.00 €	0.00 €
30/09/2018	94 308.94 €	94 308.94 €	0.00 €

Certifié Conforme

