

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 : 2002 B 01414 Numéro SIREN : 440 658 136 Nom ou dénomination : MESSINE AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 22/01/2024 sous le numéro de dépôt 17069

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

Désignation de l'entreprise		SARL MESSINE AUDIT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12		
Adresse de l'entreprise		10 rue de la Pépinière 75008 PARIS		Durée de l'exercice précédent*		12		
Numéro SIRET*		4 4 0 6 5 8 1 3 6 0 0 0 2 1		Néant ☐ *				
				Exercice N clos le,		31/12/2018		
		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	4 949	4 949		
		Fonds commercial (1)	AH	AI	75 000		75 000	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	935 650		935 650	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
		Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	158 677	146 835	11 842	
		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	20 001		20 001
			Créances rattachées à des participations	BB	BC	69 672		69 672
	Autres titres immobilisés		BD	BE				
	Prêts		BF	BG				
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	52 250		52 250		
	TOTAL (II)		BJ	BK	1 316 200	151 784	1 164 415	
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	564 997	19 831	545 165	
		Autres créances (3)	BZ	CA	266 352		266 352	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	812		812	
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG					
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	27 596		27 596		
	TOTAL (III)	CJ	CK	859 759	19 831	839 928		
	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	1A	2 175 960	171 616	2 004 344		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		75 000	(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP	(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

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

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

Désignation de l'entreprise			SARL MESSINE AUDIT		Néant ☐ *		
					Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 600 000)			DA	600 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC			
	Réserve légale (3)			DD	21 868		
	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	41 811		
	Report à nouveau			DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	94 234		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
	TOTAL (I)			DL	757 914		
	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	294 280		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	2 448		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	34 600		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	26 896		
	Dettes fiscales et sociales			DY	836 743		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA	51 461		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL (IV)			EC	1 246 429			
Ecart de conversion passif* (V)			ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	2 004 344			
RENVois	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C		
			Ecart de réévaluation libre		1D		
			Réserve de réévaluation (1976)		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	1 180 508	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	208 436		

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

COMPTES ANNUELS

2018

Exercice clos le 31/12/2018

ANNEXES

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL MESSINE AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 2 004 344 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 94 235 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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 euros.

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, sont 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.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 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.

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

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.

Règles et méthodes comptables

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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 16 313 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	75 000			75 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	940 600			940 600
Immobilisations incorporelles	1 015 600			1 015 600
- 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	99 662	6 537	4 375	101 823
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 503	4 352		56 854
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	152 164	10 888	4 375	158 677
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	138 746	69 672	118 744	89 674
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	45 700	16 250	9 700	52 250
Immobilisations financières	184 446	85 922	128 444	141 924
ACTIF IMMOBILISE	1 352 210	96 810	132 819	1 316 201

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		10 888	85 922	96 810
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		10 888	85 922	96 810
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		4 375	128 444	132 819
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		4 375	128 444	132 819

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2018
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que l capital)	Quote-pa du capita détenue	Résultat du dernier exercice clo
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL PAUL GERMON ET ASSOCIES 75017 PARIS			45,00	

Prise de participation en 2014 à hauteur de 45% dans le capital de la SARL d'expertise comptable PAUL GERMON ET ASSOCIES.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 950			4 950
Immobilisations incorporelles	4 950			4 950
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	97 566	2 022	4 142	95 446
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 495	5 894		51 389
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	143 061	7 916	4 142	146 835
ACTIF IMMOBILISE	148 011	7 916	4 142	151 785

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 980 869 euros 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	69 672		69 672
Prêts			
Autres	52 250		52 250
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	564 997	564 997	
Autres	266 353	266 353	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	27 597	27 597	
Total	980 869	858 947	121 922
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	3 020
Total	3 020

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 600 000,00 euros décomposé en 800 titres d'une valeur nominale de 750,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	800	125,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	800	750,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 211 830 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	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	208 436	208 436		
- à plus de 1 an à l'origine	85 844	54 523	31 322	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 896	26 896		
Dettes fiscales et sociales	836 246	836 246		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	54 407	54 407		
Produits constatés d'avance				
Total	1 211 830	1 180 508	31 322	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	70 443			
(**) Dont envers les associés	2 946			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
CONGES A PAYER	46 534
Primes de bilan CAP	20 000
PRIMES EXCEPTIONNELLES	9 100
PRIME GERANCE A PAYER	350 000
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	21 500
Charges sociales sur primes prov.	175 000
PROVISION CHARGES SUR PRIMES	10 000
ETAT AUTRES CH. A PAYER	25 617
Total	657 751

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	27 597		
Total	27 597		

MESSINE AUDIT
Société à responsabilité limitée
au capital de 600 000 euros
Siège social : 10 RUE DE LA PEPINIERE
75008 PARIS
440 658 136 RCS PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 94 234 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	94 234 euros
A la réserve légale	4 712 euros

Solde	89 522 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 131 333 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices précédents :

Exercice clos le 31/12/2015 :
100 000,00 euros, soit 125,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Exercice clos le 31/12/2016 :
100 000,00 euros, soit 125,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Exercice clos le 31/12/2017 :
100 000,00 euros, soit 125,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping, slanted strokes that form a stylized, abstract shape.