

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : PARIS<br>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<br>Numéro SIREN : 440 658 136<br>Nom ou dénomination : MESSINE AUDIT |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 22/01/2024 sous le numéro de dépôt 17071

|                                    |                                             |                                                                 |                                                                 |                                                 |                         |                                 |           |
|------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-----------|
| 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 <input type="checkbox"/> *                |                         |                                 |           |
|                                    |                                             |                                                                 |                                                                 | Exercice N clos le,                             |                         | 31/12/2020                      |           |
|                                    |                                             |                                                                 |                                                                 | Brut<br>1                                       |                         | Amortissements, provisions<br>2 |           |
|                                    |                                             |                                                                 |                                                                 | Net<br>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                                                              | 24 539                                          | AG                      | 5 417                           | 19 122    |
|                                    |                                             | Fonds commercial (1)                                            | AH                                                              | 75 000                                          | AI                      |                                 | 75 000    |
|                                    |                                             | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                                                              | 956 918                                         | AK                      |                                 | 956 918   |
|                                    |                                             | 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                                                              | 139 595                                         | AU                      | 115 830                         | 23 764    |
|                                    |                                             | 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                                                              | 20 001                                          | CV                      |                                 | 20 001    |
|                                    |                                             | Créances rattachées à des participations                        | BB                                                              |                                                 | BC                      |                                 |           |
|                                    |                                             | Autres titres immobilisés                                       | BD                                                              |                                                 | BE                      |                                 |           |
|                                    |                                             | Prêts                                                           | BF                                                              |                                                 | BG                      |                                 |           |
|                                    |                                             | Autres immobilisations financières*                             | BH                                                              | 62 915                                          | BI                      |                                 | 62 915    |
| TOTAL (II)                         |                                             |                                                                 | BJ                                                              | 1 278 970                                       | BK                      | 121 248                         | 1 157 721 |
| 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                                                              | 511 329                                         | BY                      | 68 471                          | 442 858   |
|                                    |                                             | Autres créances (3)                                             | BZ                                                              | 50 738                                          | CA                      |                                 | 50 738    |
|                                    | DIVERS                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB                                                              |                                                 | CC                      |                                 |           |
|                                    |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  | CD                                                              | 812                                             | CE                      |                                 | 812       |
| Comptes de régularisation          | Disponibilités                              | CF                                                              | 204 139                                                         | CG                                              |                         | 204 139                         |           |
|                                    | Charges constatées d'avance (3)*            | CH                                                              | 18 450                                                          | CI                                              |                         | 18 450                          |           |
|                                    | TOTAL (III)                                 | CJ                                                              | 785 470                                                         | CK                                              | 68 471                  | 716 999                         |           |
|                                    | 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                                                              | 2 064 440                                                       | 1A                                              | 189 719                 | 1 874 720                       |           |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : |                                             | 75 000                                                          | (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 :              |                                 |           |

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

|                                    |                                                                                                                            |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                    |  |            |    |            |         |  |  |  |  |                                  |  |  |  |  |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--------------------|--|------------|----|------------|---------|--|--|--|--|----------------------------------|--|--|--|--|
| Désignation de l’entreprise        |                                                                                                                            |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  | SARL MESSINE AUDIT |  |            |    |            |         |  |  |  |  | Néant <input type="checkbox"/> * |  |  |  |  |
|                                    |                                                                                                                            |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                    |  | Exercice N |    |            |         |  |  |  |  |                                  |  |  |  |  |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 540 000 )                                                            |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                    |  |            | DA | 540 000    |         |  |  |  |  |                                  |  |  |  |  |
|                                    | Primes d’émission, de fusion, d’apport, ...                                                                                |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                    |  |            | DB |            |         |  |  |  |  |                                  |  |  |  |  |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d’équivalence <input type="checkbox"/> EK )                                         |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                    |  |            | DC |            |         |  |  |  |  |                                  |  |  |  |  |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                         |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                    |  |            | DD | 32 566     |         |  |  |  |  |                                  |  |  |  |  |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                     |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                    |  |            | DE |            |         |  |  |  |  |                                  |  |  |  |  |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 ) |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                    |  |            | DF |            |         |  |  |  |  |                                  |  |  |  |  |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l’achat d’oeuvres originales d’artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )   |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                    |  |            | DG | 334        |         |  |  |  |  |                                  |  |  |  |  |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                           |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                    |  |            | DH | ( 41 397 ) |         |  |  |  |  |                                  |  |  |  |  |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                                 |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                    |  |            | DI | 71 408     |         |  |  |  |  |                                  |  |  |  |  |
|                                    | Subventions d’investissement                                                                                               |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                    |  |            | DJ |            |         |  |  |  |  |                                  |  |  |  |  |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                                  |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                    |  |            | DK |            |         |  |  |  |  |                                  |  |  |  |  |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                                                  |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                    |  |            | DL | 602 911    |         |  |  |  |  |                                  |  |  |  |  |
|                                    | 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 | 521 011    |         |  |  |  |  |                                  |  |  |  |  |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                    |  |            | DV | 337        |         |  |  |  |  |                                  |  |  |  |  |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                           |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                    |  |            | DW |            |         |  |  |  |  |                                  |  |  |  |  |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                   |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                    |  |            | DX | 138 182    |         |  |  |  |  |                                  |  |  |  |  |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                    |  |            | DY | 578 764    |         |  |  |  |  |                                  |  |  |  |  |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                            |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                    |  |            | DZ |            |         |  |  |  |  |                                  |  |  |  |  |
|                                    | Autres dettes                                                                                                              |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                    |  |            | EA | 33 514     |         |  |  |  |  |                                  |  |  |  |  |
| Compte régul.                      | Produits constatés d’avance (4)                                                                                            |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                    |  |            | EB |            |         |  |  |  |  |                                  |  |  |  |  |
|                                    | TOTAL (IV)                                                                                                                 |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                    |  |            | EC | 1 271 809  |         |  |  |  |  |                                  |  |  |  |  |
|                                    | Ecart de conversion passif* (V)                                                                                            |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                    |  |            | ED |            |         |  |  |  |  |                                  |  |  |  |  |
|                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à V)                                                                                                      |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                    |  |            | EE | 1 874 720  |         |  |  |  |  |                                  |  |  |  |  |
| RENOIS                             | (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         | 821 809 |  |  |  |  |                                  |  |  |  |  |
| (5)                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                   |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |  |                    |  |            | EH | 50 000     |         |  |  |  |  |                                  |  |  |  |  |

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

# **COMPTES ANNUELS**

**2020**

**Exercice clos le 31/12/2020**

**ANNEXES**

## **Règles et méthodes comptables**

Désignation de la société : SARL MESSINE AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 1 874 721 euros  
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 71 409 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/05/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

## **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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 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

### Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

### Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

**Notes sur le bilan**

**Actif immobilisé**

**Tableau des immobilisations**

|                                                                          | <b>Au début<br/>d'exercice</b> | <b>Augmentatio</b> | <b>Diminution</b> | <b>En fin<br/>d'exercice</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|-------------------|------------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                                |                    |                   |                              |
| - Fonds commercial                                                       | 75 000                         |                    |                   | 75 000                       |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 961 868                        | 19 590             |                   | 981 458                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>1 036 868</b>               | <b>19 590</b>      |                   | <b>1 056 458</b>             |
| - 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               | 104 413                        | 4 100              | 7 830             | 100 683                      |
| - Matériel de transport                                                  |                                |                    |                   |                              |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 65 642                         | 12 999             | 39 729            | 38 912                       |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                                |                    |                   |                              |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                                |                    |                   |                              |
| - Avances et acomptes                                                    |                                |                    |                   |                              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>170 055</b>                 | <b>17 099</b>      | <b>47 559</b>     | <b>139 596</b>               |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                                |                    |                   |                              |
| - Autres participations                                                  | 81 674                         |                    | 61 672            | 20 002                       |
| - Autres titres immobilisés                                              |                                |                    |                   |                              |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 52 600                         | 10 315             |                   | 62 915                       |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>134 274</b>                 | <b>10 315</b>      | <b>61 672</b>     | <b>82 917</b>                |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>1 341 197</b>               | <b>47 004</b>      | <b>109 231</b>    | <b>1 278 970</b>             |

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                             | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total          |
|---------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <b><i>Ventilation des augmentations</i></b> |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste                  |                                  |                                |                                |                |
| Virements de l'actif circulant              |                                  |                                |                                |                |
| Acquisitions                                | 19 590                           | 17 099                         | 10 315                         | 47 004         |
| Apports                                     |                                  |                                |                                |                |
| Créations                                   |                                  |                                |                                |                |
| Réévaluations                               |                                  |                                |                                |                |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>          | <b>19 590</b>                    | <b>17 099</b>                  | <b>10 315</b>                  | <b>47 004</b>  |
| <b><i>Ventilation des diminutions</i></b>   |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste                  |                                  |                                |                                |                |
| Virements vers l'actif circulant            |                                  |                                |                                |                |
| Cessions                                    |                                  | 47 559                         | 61 672                         | 109 231        |
| Scissions                                   |                                  |                                |                                |                |
| Mises hors service                          |                                  |                                |                                |                |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>            |                                  | <b>47 559</b>                  | <b>61 672</b>                  | <b>109 231</b> |

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

|                          |            |
|--------------------------|------------|
|                          | 31/12/2020 |
| Éléments achetés         |            |
| Éléments réévalués       |            |
| Éléments reçus en apport |            |
| <b>Total</b>             |            |

**Notes sur le bilan**

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                 | Capital | Capitaux propres<br>(autres que l capital) | Quote-pa<br>du capita<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clo |
|-------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |         |                                            |                                  |                                        |
| - Participations<br>(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<br>l'exercice | Augmentatio  | Diminutions   | A la fin de<br>l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------|---------------|---------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                |                           |              |               |                           |
| - Fonds commercial                                                         |                           |              |               |                           |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                            | 4 950                     | 468          |               | 5 418                     |
| Immobilisations incorporelles                                              | 4 950                     | 468          |               | 5 418                     |
| - Terrains                                                                 |                           |              |               |                           |
| - Constructions sur sol propre                                             |                           |              |               |                           |
| - Constructions sur sol d'autrui                                           |                           |              |               |                           |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagement des constructions |                           |              |               |                           |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels           |                           |              |               |                           |
| - Installations générales, agencements<br>aménagement divers               | 97 379                    | 1 583        | 4 246         | 94 716                    |
| - Matériel de transport                                                    |                           |              |               |                           |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                             | 56 583                    | 4 162        | 39 629        | 21 115                    |
| - Emballages récupérables et divers                                        |                           |              |               |                           |
| Immobilisations corporelles                                                | 153 961                   | 5 745        | 43 876        | 115 831                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                    | <b>158 911</b>            | <b>6 213</b> | <b>43 876</b> | <b>121 249</b>            |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 643 433 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 62 915          |                              | 62 915                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 511 330         | 511 330                      |                             |
| Autres                                   | 50 738          | 50 738                       |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 18 450          | 18 450                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>643 433</b>  | <b>580 518</b>               | <b>62 915</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

Produits à recevoir

|              | Montant |
|--------------|---------|
|              |         |
| <b>Total</b> |         |
|              |         |

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.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 271 810 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un a | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                  |                             |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                  |                             |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                             |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 50 000           | 50 000                      |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 471 011          | 21 011                      | 450 000                     |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                  |                             |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 138 182          | 138 182                     |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 578 668          | 578 668                     |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                  |                             |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 33 949           | 33 949                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                  |                             |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>1 271 810</b> | <b>821 810</b>              | <b>450 000</b>              |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                  |                             |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | -439 690         |                             |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 434              |                             |                             |                              |

Notes sur le bilan

Charges à payer

|                                   | Montant        |
|-----------------------------------|----------------|
| CONGES A PAYER                    | 52 681         |
| Primes de bilan CAP               | 20 000         |
| PRIME GERANCE A PAYER             | 125 000        |
| ORG.SOC. CH./CONGES PAYES         | 21 338         |
| ORG.SOC. CHARGES A PAYER          | 79 300         |
| Charges sociales sur primes prov. | 50 000         |
| ETAT AUTRES CH. A PAYER           | 27 862         |
| <b>Total</b>                      | <b>376 181</b> |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|                          | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|--------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTAT.D AVANCE | 18 450                    |                        |                            |
| <b>Total</b>             | <b>18 450</b>             |                        |                            |

**MESSINE AUDIT**  
**Société à responsabilité limitée**  
**au capital de 540 000 euros**  
**Siège social : 10 RUE DE LA PEPINIERE**  
**75008 PARIS**  
**440 658 136 RCS PARIS**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 30 JUIN 2021**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020**

**DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 71 408 euros de la manière suivante :

|                                                                  |                    |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Bénéfice de l'exercice                                           | 71 408 euros       |
| A la réserve légale                                              | 3 570 euros        |
| Solde                                                            | <hr/> 67 838 euros |
| Un prélèvement sur les réserves                                  | 32 162 euros       |
| Les sommes distribuables<br>s'élevant ainsi à                    | 100 000 euros      |
| A titre de dividendes aux associés<br>Soit 138,89 euros par part | 100 000 euros      |

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31/12/2017 : Néant

Exercice clos le 31/12/2018 :  
100 000,00 euros, soit 125,00 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Exercice clos le 31/12/2019 :  
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 30 juin 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme  
La Gérance

