

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 21/02/2024 sous le numéro de dépôt 2919



Le : 21 FEV. 2024

Numéro :

2419

MESSALES ET ASSOCIES

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros

Siège social : 30, rue Clément Ader

91280 SAINT PIERRE DU PERRY

RCS EVRY 537 522 252

**TEXTE DE LA RESOLUTION RELATIVE A L'AFFECTATION DU RESULTAT DE
L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023 SOUMISE ET VOTEE A
L'ASSEMBLEE GENERALE DU 14 FEVRIER 2024**

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 121 151.64 euros, de la manière suivante :

- | | |
|---|---------------------|
| - Une somme de | 100 000.00 euros |
| au titre de dividendes, soit 1 000.00 € par action. | |
|
- Et le surplus soit |
21 151.64 euros |
| au compte « autres réserves ». | <hr/> |

Total : 121 151.64 euros

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

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

Rappel des dividendes antérieurement distribués

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

<u>Exercice</u>	<u>Dividendes</u>	<u>Soumis à abattement</u>	<u>Non soumis à abattement</u>
30/09/2022	110 000.00 €	120 000.00 €	0.00 €
30/09/2021	110 000.00 €	110 000.00 €	0.00 €
30/09/2020	100 000.00 €	110 000.00 €	0.00 €

Certifié conforme



Messales et Associés

MESSALES ET ASSOCIES

Expertise comptable
30 rue Clément Ader

91280 SAINT PIERRE DU PERRY

Comptes annuels au 30/09/2023

Siret : 53752225200056

Code APE 6920Z

Signature *Signature*
Signature

Messales et Associés

30 Rue Clément Ader

91280 SAINT PIERRE-DU-PERRY

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	11
Notes sur le passif		11
Capitaux propres	40	11
Dettes	43	11
Comptes de régularisation passif	44	11
Autres informations	60	12

Documents de synthèse

Note	Exercice N, clos le :		30/09/2023	30/09/2022
	Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4

Page 3 / 14

BILAN PASSIF

		Note	30/09/2023	30/09/2022
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 10 000)		10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
	Ecart 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		393 858	368 845
	Report à nouveau			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		121 152	145 013
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total (I)		526 009	524 858
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)		2 968	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs		348 184	279 427
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	43		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		30 152	13 184
	Dettes fiscales et sociales		327 997	334 959
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 001	
	Autres dettes		1 320	1 575
	Instruments de trésorerie			
Comptes régul	Produits constatés d'avance (4)	44	91 624	84 514
	Total (IV)		804 247	713 659
	Ecart de conversion passif (V)	44		
	TOTAL GENERAL (I à V)		1 330 256	1 238 517
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
	(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)			
	(2) Dont Ecart de réévaluation libre			
	(2) Dont Réserve de réévaluation (1976)			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		804 247	713 659
	(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		2 968	

Annexe

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables**Généralités sur les règles comptables**

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

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

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

Note 31 - Immobilisations**Mouvements des immobilisations brutes**

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 532			8 532
Total	8 532			8 532
Immobilisations corporelles				
- 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		48 650		48 650
matériel de transport	78 772		4 050	74 722
matériel de bureau	19 130	14 521	4 733	28 918
emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	97 902	63 171	8 783	152 290
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 904	10 200	4 904	10 200
Total	4 904	10 200	4 904	10 200
Total général	111 339	73 371	13 687	171 023

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 465	432		7 897
Total	7 465	432		7 897
<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		1 657		1 657
. Matériel de transport	42 335	15 957	1 305	56 987
. Matériel de bureau	16 319	1 903	4 733	13 489
. Emballages récupérables, divers				
Total	58 654	19 517	6 038	72 133
Total général	66 119	19 949	6 038	80 030

Modes et durées d'amortissement

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

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Autres immobilisations corporelles			
PC PORTABLE ASUS B1500CENT	837		
MIROITERIE	3 291		
HUISSERIE KTY	7 555		
PORTES	1 194		
STORES	947		
SERVEUR POWEREDGE T350	8 317		
PC PORTABLE B1500CENT N°1	792		
PC PORTABLE B1500CENT N°2	792		
MOBILIER CUISINE IKEA	6 277		
SERVEUR	3 030		
AMENAGEMENT BUREAUX	12 550		
PC PORTABLE ASUS EXPERTBOOK	753		
TRAVAUX ELECTRICITE	13 500		
ALARME INTRUSION	3 335		
Total	63 171		
Total général	63 171		

Détail des cessions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Autres immobilisations corporelles			
ORDINATEUR DELL PROBOOK	0		
I PAD PRO	0		
2 HP PROBOOK 650 G3 (christian et nathalie)	0		
APPLE ORDI PORTABLE MBA 13 3 GOLD	0		
FLOTTE VELO	2 745		
Total	2 745		
Total général	2 745		

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	01/10/2023	30/09/2023	366		
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	01/10/2023	30/09/2023	156		
MAINTENANCE&REDEVANCES LOGICIE	01/10/2023	30/09/2023	2 647		
ASSURANCES MULTIRISQUES	01/10/2023	30/09/2023	7 641		
DOCUMENTATION GÉNÉRALE	01/10/2023	30/09/2023	1 344		
COTISATIONS	01/10/2023	30/09/2023	1 027		
AFFRANCHISSEMENTS	01/10/2023	30/09/2023	197		
Total			13 377		

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**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	2 968	2 968		
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine	2 968	2 968		
Emprunts et dettes financières divers				
Total	2 968	2 968		

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

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
PROD EXPLOIT. CONSTATÉS D'AVAN	01/10/2023	30/09/2023	91 624		
Total			91 624		

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

Désignation	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	810
FNP FOURNISSEURS IMMO	2 001
DETTES PROV P/ CONGÉS PAYÉS	38 850
REMUNERATIONS A PAYER	100 000
ABONDEMENT A PAYER	6 000
INTERESSEMENT A PAYER	18 839
PPV A PAYER	13 520
CHARGES SOCIALES A PAYER / CP	16 838
CHARGES SOCIALES SUR RÉM A PAYER	45 000
CET A PAYER	1 622
TVS A PAYER	662
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	380
INTÉRETS COURUS	14 958
Total	259 480

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
CLIENTS FACTURES A ÉTABLIR	17 564
Total	17 564

Effectifs

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Total	6	

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	10 200		10 200
Clients douteux ou litigieux	63 324		63 324
Autres créances clients	232 878	232 878	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie (antérieurement constituée))			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	432	432	
Impôts sur les bénéfices	12 095	12 095	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 191	5 191	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	196	196	
Charges constatées d'avance	13 377	13 377	
Totaux	337 693	264 169	73 524
(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	2 968	2 968	
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	30 152	30 152		
Personnel et comptes rattachés	177 230	177 230		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 352	87 352		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	55 947	55 947		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 468	7 468		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 001	2 001		
Groupe et associés (2)	348 184	348 184		
Autres dettes	1 320	1 320		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	91 624	91 624		
Total	804 246	804 246		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		348 184
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		52 770			52 770
Autres dépréciations					
Total (III)		52 770			52 770
Total (I + II + III)		52 770			52 770
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					