

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 : 1977 B 06018
Numéro SIREN : 310 745 880
Nom ou dénomination : COPY-SHOP IMPRIMERIE, COPIE, DUPLICATION

Ce dépôt a été enregistré le 16/09/2021 sous le numéro de dépôt 105649



20211056492020

DATE DEPOT : 16/09/2021

N° DE DEPOT : 105649

N° GESTION : 1977B06018

N° SIREN : 310745880

DENOMINATION : COPY-SHOP IMPRIMERIE, COPIE, DUPLICATION

ADRESSE : 44 RUE DU COLISEE 75008 PARIS

MILLESIME : 2020

27 SEP. 2021

Sous le N° : 105669



« COPY SHOP »

Société par actions simplifiée au capital de 8.000 €.

Siège Social : 44, rue du Colisée
75008 PARIS

310 745 880 R.C.S. PARIS

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A

L'ASSEMBLEE GENERALE DU 31 MARS 2021

Nous vous proposons d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice de 23 066 € comme suit :

- Report à nouveau.....23 066

Compte tenu de ces affectations, les capitaux propres de la Société s'élèveraient à 172 461 €.

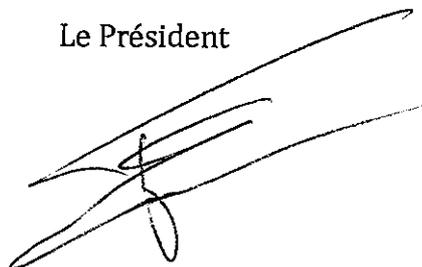
Le Président

RESOLUTION D'AFFECTATION VOTEE

L'Assemblée Générale, sur la proposition de la Présidence, décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice qui s'élève à 23 066 € de la manière suivante:

- Report à nouveau.....23 066

Le Président



COPY SHOP »

Société par actions simplifiée au capital de 8.000 €.

**Siège Social : 44, rue du Colisée
75008 PARIS**

310 745 880 R.C.S. PARIS

**RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS
LE 30 SEPTEMBRE 2020**

Monsieur,

Monsieur Frédéric SEGARD, Président de la Société COPY SHOP a, conformément aux dispositions de l'article L 227-10 du Code de commerce, aux fins de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2020, établi le présent rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

SITUATION DE LA SOCIETE ET PRESENTATION DES COMPTES :

Nous allons vous présenter les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2020 en les comparant avec ceux de l'exercice précédent.

Au cours de l'exercice clos le 30 Septembre 2020, le chiffre d'affaires s'est élevé à 551 458 € contre 812 882 € pour l'exercice précédent, soit une variation de -32 %.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 156 647 contre 214 590 € l'exercice précédent, soit une diminution de -27%.

Le montant des cotisations sociales et avantages sociaux s'élève à 31 068 € contre 78 721 € l'exercice précédent, soit une diminution de -61 %.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 528 056 € contre 623 433 € l'exercice précédent, soit une variation de -15 %.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 115 997 € contre 70 786 € l'exercice précédent.

Quant au résultat courant avant impôts, il s'établit à 27 959 € contre 189 448 €.

Compte-tenu des charges exceptionnelles de 699 €, le résultat exceptionnel s'élève quant à lui à (699 €).

F.S

Après imputation :

- de l'impôt sur les bénéfices de 4 194 € contre 47 093 € l'exercice précédent

l'exercice clos le 30 septembre 2020 se traduit par un bénéfice net de 23 066 € contre 142 355 € l'exercice précédent.

PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS :

Nous vous proposons d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice de 23 066 € comme suit

- Report à nouveau.....23 066

Compte tenu de ces affectations, les capitaux propres de la Société s'élèveraient à 172 461 €.

EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE :

Notre chiffre d'affaires a diminué de 32%. Ceci est dû aux conséquences de la pandémie de Covid 2019 qui a entraîné la fermeture de notre boutique et qui a affecté également nos clients. Nous réalisons un bénéfice de 23 066 €. Nous n'avons aucune visibilité sur la sortie de la crise, mais l'exercice en cours sera également impacté.

RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT :

La société ne procède et n'a procédé à aucune action en matière de recherche et de développement.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

30/09/17	60 000	40%
30/09/18	239 912	40%
30/09/19	56 666	40%

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE :

Aucun événement important susceptible de modifier les comptes et bilan au 30 septembre 2020 n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice et l'arrêté des comptes.

DÉPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT:

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous informons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge des dépenses non déductibles du résultat fiscal au sens des dispositions de l'article 39-4 du même code.

CONCLUSION:

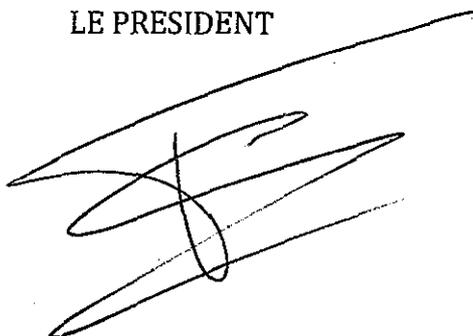
Après lecture du rapport sur les conventions de l'article L227-10 du Code de Commerce, nous vous inviterons à engager la discussion avant de passer au vote des résolutions figurant à l'ordre du jour et de vous prononcer sur le quitus à donner à votre Président.

Fait pour servir et valoir ce que de droit, le présent rapport de gestion dressé par Monsieur Frédéric SEGARD, Président de la société, sera communiqué à chaque associé, ce, préalablement à l'assemblée annuelle d'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2020.

Ledit rapport sera annexé au procès-verbal d'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2020.

Fait à Paris, le 26 février 2021

LE PRESIDENT

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and lines, positioned below the text 'LE PRESIDENT'.

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

N° 2065-SD
2020

Exercice ouvert le	01/10/2019	et clos le	30/09/2020	Régime simplifié d'imposition
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime Réel normal
Si PME innovantes, cocher la case				<input checked="" type="checkbox"/>
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case				

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société:	Adresse du siège social :
SASU COPY SHOP	
SIRET	3 1 0 7 4 5 8 8 0 0 0 0 1 6
Adresse du principal établissement:	Ancienne adresse en cas de changement:
44 rue du Colisée	
75008 PARIS	

B RÉGIME FISCAL DES GROUPE

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante	
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:	
	SIRET

C ACTIVITÉS

Activités exercées	Photocopie, préparation de documents et autres activités	Si vous avez changé d'activité, cochez la case
--------------------	--	--

D RÉSULTAT FISCAL DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION

1 Résultat fiscal Bénéfice imposable à 33,1/3 % ou à 31%	Bénéfice imposable à 28%	Déficit
Bénéfice imposable à 15%	27 960	0
Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession, des brevets et droits de propriété industrielle assimilés au taux de 10%		

2 Plus-values

PV à long terme imposables à 19%	Autres PV imposables à 19%	PV à long terme imposables à 0%	PV à long terme imposables à 15%	PV exonérées art. 238quindecies

3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches

Entreprises nouvelles art. 44 sexies	Jeunes entreprises innovantes	Zones franches urbaines	Territoire entrepreneur, art 44 octies A	Pôle de compétitivité
Entreprises nouvelles art. 44 septies	Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 sexdecies	Zones franches d'activités art. 44 quaterdecies	Autres dispositifs	Zone de Restructuration de la défense, art. 44 terdecies
Sociétés d'investissements immobiliers cotées	Zone de développement prioritaire, art. 44 sepdecies	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)	Plus-values exonérées relevant du taux à 15 %	

4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : Dans le secteur productif, art. 244 quater W

5 FISCALITÉ DES REVENUS MOBILIERS

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.	

6 FISCALITÉ DES REVENUS LOCALISÉS

Recettes nettes soumises à la contribution 2,5%

7 ENTREPRISES SOUMISES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS

1 - Si entreprise soumise au dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD (art. 223-I-1 quinquies C), cocher la case

2 - Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :

3 - Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n°2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :

8 COUPE-BLANCE INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI Si oui, indication du logiciel utilisé : Cegid Expert Comptabilité

Viseur conventionné Visa : CGA

Nom, adresse, téléphone, Télécopie

- du comptable : SAS AUDITEURS & COMPTABLES ASSOCIES
175 boulevard Pereire 75017 PARIS

- du conseil :

- du CGA ou du viseur conventionné :

- N° d'agrément :

Certifié conforme

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

Désignation de l'entreprise SASU COPY SHOP Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise 44 rue du Colisée 75008 PARIS Durée de l'exercice précédent* 12
 Numéro SIRET* 3 1 0 7 4 5 8 8 0 0 0 0 1 6 Néant *

				Exercice N clos le, 30/09/2020		
		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		
		Fonds commercial (1)	AH	AI	14 940	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	5 102	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ	8 208	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	45 853	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	14 903	
		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		
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	5 031	
TOTAL (II)		BJ	BK	74 068	32 006	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	7 179	
		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		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	10 331	140 211
		Autres créances (3)	BZ	CA	13 609	13 609
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE		
Disponibilités		CF	CG	371 749	371 749	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	3 813	3 813	
	TOTAL (III)	CJ	CK	10 331	536 563	
	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	652 969	IA	84 399	568 569
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	CR	13 000	

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

Désignation de l'entreprise		SASU COPY SHOP		Néant <input type="checkbox"/> *		
					Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 8 000)	DA		8 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB				
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC				
	Réserve légale (3)	DD		800		
	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'œuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG		54 905		
	Report à nouveau	DH		85 689		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		23 066		
	Subventions d'investissement	DJ				
	Provisions réglementées *	DK				
		TOTAL (I)	DL		172 461	
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		200 000		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV		53 739		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		62 659		
	Dettes fiscales et sociales	DY		79 708		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ				
Autres dettes	EA					
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB				
	TOTAL (IV)	EC		396 108		
	Écarts de conversion passif* (V)	ED				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		568 569		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B				
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C				
		1D				
		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		196 108			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH					

* 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 : SASU COPY SHOP		Exercice N				Néant <input type="checkbox"/> *		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	117 227	FB		FC	117 227	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	434 231	FH		FI	434 231	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	551 458	FK		FL	551 458	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	3 075	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 482	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	556 016
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	90 122	
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	24 126	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	3 361	
	Autres achats et charges extérieures (3) (6 bis)*					FW	204 519	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	6 903	
	Salaires et traitements*					FY	156 647	
	Charges sociales (10)					FZ	31 068	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	4 082
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	5 315
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)						GE	1 907
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	528 056	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	27 959	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	27 959	

Désignation de l'entreprise		SASU COPY SHOP		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	699	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	699	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(699)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	4 194	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	556 016	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	532 950	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	23 066	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont			HY	
		- produits de locations immobilières				
	(3)	Dont			HP	7 544
		- Crédit-bail mobilier *				
	(4)	Dont			HQ	
		- Crédit-bail immobilier				
	(5)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(6)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6bis)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6ter)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	
		Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)				
	(9)	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles. (art. 39 quinquies D)			RC	
Dont transferts de charges						
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			RD		
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5			A1	2 658	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A2		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A3		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives A6	obligatoires A9	A4	1 358
			Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
Pénalités, amendes fiscales et pénales				Charges exceptionnelles	699	
				Produits exceptionnels		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU COPY SHOP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 568 570 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 23 066 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/09/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 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.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * 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.

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.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	14 940			14 940
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 103			5 103
Immobilisations incorporelles	20 043			20 043
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	10 075	2 340		12 415
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	53 679	3		53 682
- Installations générales, agencements aménagement divers	7 494			7 494
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 409			7 409
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	78 658	2 343		81 001
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 674	357		5 032
Immobilisations financières	4 674	357		5 032
ACTIF IMMOBILISE	108 375	2 700		106 075

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2020
Éléments achetés	14 940
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	14 940

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 103			5 103
Immobilisations incorporelles	5 103			5 103
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	6 854	1 354		8 209
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	43 885	1 968		45 854
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 494			7 494
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 649	760		7 409
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	64 888	4 083		68 966
ACTIF IMMOBILISE	69 986	4 083		74 069

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 172 997 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
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	5 032		5 032
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	150 543	137 543	13 000
Autres	13 609	13 609	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 813	3 813	
Total	172 997	154 965	18 032
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000,00 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 396 109 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	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				
– à plus de 1 an à l'origine	200 000			200 000
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 660	62 660		
Dettes fiscales et sociales	79 709	79 709		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	53 740	53 740		
Produits constatés d'avance				
Total	396 109	196 109		200 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	53 740			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Conges a payer	7 477
Provision licenciement à payer	33 341
Org.soc. ch./conges payes	4 959
FORMATION CONTINUE	469
PRORATA FONCIER	1 050
PRORATA CFE	757
PRORATA CVAE	196
ORANGE	14
UPS	48
EDF	210
RICOH 7200-9200	1 208
ACA PAYES 08 + 09/20	336
PETITJEAN 03-05-06-07-09/20	264
ACA ECRITURES	300
ACA JURIDIQUE 30/09/19-30/09/20	1 790
ACA BILAN	2 856
Total	55 275

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
HUMAKEY Allègement	2 750		
FRANFINANCE Leasing 7200	115		
FRANFIFINANCE Leasing 9200	267		
RANK XEROX Généric	59		
RANK XEROX D110	162		
RANK XEROX C70	25		
SAGE CLOUD	435		
Total	3 813		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires