

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 : 2006 B 21972

Numéro SIREN : 318 975 752

Nom ou dénomination : "ATELIER JACQUELINE OSTY ET ASSOCIES"

Ce dépôt a été enregistré le 17/04/2018 sous le numéro de dépôt 26148

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 17-04-2018

N° DE DEPOT : 026148

N° GESTION : 2006B21972

N° SIREN : 318975752

DENOMINATION : "ATELIER JACQUELINE OSTY ET ASSOCIES"

ADRESSE : 77 RUE DE CHARONNE 75011 PARIS

MILLESIME : 2017



Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/09/2017	Net 30/09/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	2 750,00	2 750,00		
Fonds commercial (1)	185 715,00		185 715,00	185 715,00
Autres immobilisations incorporelles	6 048,77	6 048,77		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	250 831,98	200 993,49	49 838,49	62 317,56
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (2)</i>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 440,00		12 440,00	12 000,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	457 785,75	209 792,26	247 993,49	260 032,56
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances (3)</i>				
Clients et comptes rattachés	488 256,14	149 986,93	338 269,21	520 961,99
Autres créances	43 683,59		43 683,59	35 868,07
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	307 398,45		307 398,45	76 843,82
Charges constatées d'avance (3)	29 181,76		29 181,76	17 245,52
TOTAL ACTIF CIRCULANT	868 519,94	149 986,93	718 533,01	650 919,40
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 326 305,69	359 779,19	966 526,50	910 951,96
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

**Bilan passif**

	30/09/2017	30/09/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	200 192,00	200 192,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	20 019,20	20 019,20
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	322 898,44	317 395,21
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	90 214,74	5 503,23
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	633 324,38	543 109,64
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 902,16	23 093,51
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 275,51	2 228,66
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	26 397,81	26 397,81
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 110,89	64 378,04
Dettes fiscales et sociales	247 748,28	251 729,83
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 767,47	14,47
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	333 202,12	367 842,32
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	966 526,50	910 951,96
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 973,46	22 078,38
(1) Dont à moins d'un an (a)	300 830,85	319 366,13
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	928,70	1 015,13
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

**CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL**

**Compte de résultat**

	France	Exportations	30/09/2017	30/09/2016
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 593 732,09	-1 398,61	1 592 333,48	1 425 875,89
Chiffre d'affaires net	1 593 732,09	-1 398,61	1 592 333,48	1 425 875,89
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			75 340,00	3 911,92
Autres produits			16 946,78	70,29
Total produits d'exploitation (I)			1 684 620,26	1 429 858,10
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			387 689,98	469 355,05
Impôts, taxes et versements assimilés			21 641,35	20 495,52
Salaires et traitements			676 953,89	621 223,07
Charges sociales			270 933,13	270 356,05
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			17 747,82	22 877,00
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			125 604,69	
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			74 721,57	19,91
Total charges d'exploitation (II)			1 575 292,43	1 404 326,60
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			109 327,83	25 531,50
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 383,63	1 309,99
Différences négatives de change			97,51	499,72
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			1 481,14	1 809,71
RESULTAT FINANCIER (V–VI)			-1 481,14	-1 809,71
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)			107 846,69	23 721,79

**CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL**



Compte de résultat (suite)

	30/09/2017	30/09/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	900,11	1 376,49
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	900,11	1 376,49
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	197,06	
Sur opérations en capital		19 595,05
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	197,06	19 595,05
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	703,05	-18 218,56
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	18 335,00	
Total des produits (I+III+V+VII)	1 685 520,37	1 431 234,59
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 595 305,63	1 425 731,36
BENEFICE OU PERTE	90 214,74	5 503,23
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		
	2 850,06	10 000,28

**CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL**



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL ATELIER JACQUELINE OSTY ET ASSOCIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017, dont le total est de 966 527 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 90 215 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/09/2017 par les dirigeants de l'entreprise.



Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2017 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.

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Crédit d'impôt compétitivité emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 18 180 euros a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel – CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.



Notes sur le bilan

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial	185 715			185 715
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 799			8 799
Immobilisations incorporelles	194 514			194 514
- Installations générales, agencements et installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers	184 505	1 950		186 455
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	61 058	3 319		64 377
Immobilisations corporelles	245 563	5 269		250 832
- Participations évaluées par mise en				
- Prêts et autres immobilisations financières	12 000	440		12 440
Immobilisations financières	12 000	440		12 440
ACTIF IMMOBILISE	452 077	5 709		457 786



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		5 269	440	5 709
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		5 269	440	5 709
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2017
Éléments achetés	185 715
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	185 715



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 799			8 799
Immobilisations incorporelles	8 799			8 799
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage - Installations générales, agencements aménagements divers	123 763	15 261		139 024
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	59 483	2 487		61 970
Immobilisations corporelles	183 246	17 748		200 993
ACTIF IMMOBILISE	192 044	17 748		209 792

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 573 561 euros et le classement 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	12 440		12 440
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	488 256	488 256	
Autres	43 684	43 684	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	29 182	29 182	
Total	573 561	561 121	12 440
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			



Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	204 617
ETAT – PRODUITS A RECEVOIR	31 219
Total	235 836

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 200 192,00 euros décomposé en 12 512 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	12 512	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	12 512	16,00



Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 306 804 euros et le classement 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	929	929		
– à plus de 1 an à l'origine	5 973			5 973
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 111	47 111		
Dettes fiscales et sociales	247 748	247 748		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	5 043	5 043		
Produits constatés d'avance				
Total	306 804	300 831		5 973
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	16 105			
(**) Dont envers les associés	2 276			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FNP	7 371
INTERETS COURUS A PAYER	929
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	22 292
PROV CH SOC SUR CP	10 292
ETAT – AUTRES CHARGES A PAYER	17 065
Total	57 948



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	29 182		
Total	29 182		



Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

ATELIER JACQUELINE OSTY ET ASSOCIES

Société À Responsabilité Limitée au capital de 200 192.00 €

Siège social : 77 Rue de Charonne

75011 PARIS

318 975 752 RCS PARIS



TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 MARS 2018

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2017, s'élevant à 90 214.74 €, de la manière suivante :

- | | |
|---------------------------------------|-------------|
| - Un résultat de | 90 214.74 € |
| - Une somme de | 90 000.00 € |
| affectée au compte "Autres réserves", | |
| - et le solde, soit | 214.74 € |
| au compte "Report à nouveau". | |

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'associée unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.