

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 25/01/2019 sous le numéro de dépôt 4349

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 25-01-2019

N° DE DEPOT : 004349

N° GESTION : 2006B21972

N° SIREN : 318975752

DENOMINATION : "ATELIER JACQUELINE OSTY ET ASSOCIES"

ADRESSE : 77 RUE DE CHARONNE 75011 PARIS

MILLESIME : 2018



Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/09/2018	Net 30/09/2017
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	263 413,98	220 520,65	42 893,33	49 838,49
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	13 640,00		13 640,00	12 440,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	471 567,75	229 319,42	242 248,33	247 993,49
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	924 777,60	149 986,93	774 790,67	338 269,21
Autres créances	58 157,31		58 157,31	43 683,59
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	46 284,47		46 284,47	307 398,45
Charges constatées d'avance (3)	33 421,21		33 421,21	29 181,76
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 062 640,59	149 986,93	912 653,66	718 533,01
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 534 208,34	379 306,35	1 154 901,99	966 526,50
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

**Bilan passif**

	30/09/2018	30/09/2017
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	90 000,00	
Report à nouveau	323 113,18	322 898,44
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	87 498,37	90 214,74
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	720 822,75	633 324,38
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)	837,47	6 902,16
Emprunts et dettes financières diverses (3)	10 467,23	2 275,51
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	26 397,81	26 397,81
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 685,41	47 110,89
Dettes fiscales et sociales	317 065,25	247 748,28
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 626,07	2 767,47
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	434 079,24	333 202,12
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 154 901,99	966 526,50
(1) Dont à plus d'un an (a)		5 973,46
(1) Dont à moins d'un an (a)	407 681,43	300 830,85
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	837,47	928,70
(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	30/09/2018	30/09/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 878 311,15		1 878 311,15	1 592 333,48
Chiffre d'affaires net	1 878 311,15		1 878 311,15	1 592 333,48
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			6 216,92	75 340,00
Autres produits			645,79	16 946,78
Total produits d'exploitation (I)			1 885 173,86	1 684 620,26
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)			472 724,26	387 689,98
Impôts, taxes et versements assimilés			30 617,20	21 641,35
Salaires et traitements			885 569,71	676 953,89
Charges sociales			370 615,88	270 933,13
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 527,16	17 747,82
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				125 604,69
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			120,33	74 721,57
Total charges d'exploitation (II)			1 779 174,54	1 575 292,43
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			105 999,32	109 327,83
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)			61,95	1 383,63
Différences négatives de change				97,51
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			61,95	1 481,14
RESULTAT FINANCIER (V–VI)			-61,95	-1 481,14
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)			105 937,37	107 846,69

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL



Compte de résultat (suite)

	30/09/2018	30/09/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	162,00	900,11
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	162,00	900,11
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	123,00	197,06
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	123,00	197,06
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	39,00	703,05
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	18 478,00	18 335,00
Total des produits (I+III+V+VII)	1 885 335,86	1 685 520,37
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 797 837,49	1 595 305,63
BENEFICE OU PERTE	87 498,37	90 214,74
(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		
	12 399,07	2 850,06

CERTIFIÉ 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 30/09/2018, dont le total est de 1 154 902 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 87 498 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/09/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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.

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 28 183 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 2017 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	186 455			186 455
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	64 377	12 582		76 959
Immobilisations corporelles	250 832	12 582		263 414
- Participations évaluées par mise en - Prêts et autres immobilisations financières	12 440	1 200		13 640
Immobilisations financières	12 440	1 200		13 640
ACTIF IMMOBILISE	457 786	13 782		471 568



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		12 582	1 200	13 782
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		12 582	1 200	13 782
<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

	30/09/2018
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	139 024	15 423		154 446
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	61 970	4 105		66 074
Immobilisations corporelles	200 993	19 527		220 521
ACTIF IMMOBILISE	209 792	19 527		229 319

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 029 996 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	13 640		13 640
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	924 778	924 778	
Autres	58 157	58 157	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	33 421	33 421	
Total	1 029 996	1 016 356	13 640
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			



Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	96 474
ETAT – PRODUITS A RECEVOIR	21 525
Total	117 999

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 407 681 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	837	837		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	600	600		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 685	73 685		
Dettes fiscales et sociales	317 065	317 065		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	15 493	15 493		
Produits constatés d'avance				
Total	407 681	407 681		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	5 373			
(**) Dont envers les associés	9 867			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FNP	6 779
INTERETS COURUS A PAYER	837
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	31 399
PRIMES A PAYER	12 567
PROV CH SOC SUR CP	14 710
CHARGES SOCIALES A PAYER	5 655
ETAT – AUTRES CHARGES A PAYER	22 820
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	3 360
Total	98 127



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	33 421		
Total	33 421		



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'AFFECTION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 22 JANVIER 2019

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2018, s'élevant à 87 498.37 €, de la manière suivante :

- | | |
|--|-------------|
| - Un résultat de | 87 498.37 € |
| - Une somme de | 20.019.20 € |
| à titre de dividende, soit par part un montant de 1.60 € | |
| - et le solde, soit | 67 479.17€ |
| au compte "Autres réserves". | |

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu.

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.