

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 11/05/2022 sous le numéro de dépôt 45095

CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/09/2021	Net 30/09/2020
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	320 669,81	282 057,74	38 612,07	32 234,73
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	12 495,09		12 495,09	12 440,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	527 678,67	290 856,51	236 822,16	230 389,73
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	927 214,20		927 214,20	758 857,49
Autres créances	69 803,35		69 803,35	42 148,60
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	111 560,20		111 560,20	458 478,71
Charges constatées d'avance (3)	56 498,87		56 498,87	35 329,99
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 165 076,62		1 165 076,62	1 294 814,79
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 692 755,29	290 856,51	1 401 898,78	1 525 204,52
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	30/09/2021	30/09/2020
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	553 294,30	401 427,70
Report à nouveau	323 113,18	323 113,18
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-61 890,53	171 885,80
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 034 728,15	1 116 637,88
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)	8 913,84	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	845,73	754,98
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 527,60	63 194,48
Dettes fiscales et sociales	313 768,65	342 512,43
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 114,81	2 104,75
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	367 170,63	408 566,64
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 401 898,78	1 525 204,52
(1) Dont à plus d'un an (a)		154,00
(1) Dont à moins d'un an (a)	367 170,63	408 412,64
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	8 913,84	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2021	30/09/2020
Produits d'exploitation (I)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 831 618,70		1 831 618,70	1 881 238,36
Chiffre d'affaires net	1 831 618,70		1 831 618,70	1 881 238,36
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			85 251,98	52 825,91
Autres produits			9,38	1 295,24
Total produits d'exploitation (I)			1 916 880,06	1 935 359,51
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)			510 889,16	399 760,20
Impôts, taxes et versements assimilés			25 480,60	27 644,63
Salaires et traitements			1 031 135,44	891 617,22
Charges sociales			423 486,53	372 003,86
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			21 393,74	17 744,31
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			2 793,68	29 268,32
Total charges d'exploitation (II)			2 015 179,15	1 738 038,54
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-98 299,09	197 320,97
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)				191,37
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				191,37
RESULTAT FINANCIER (V-VI)				-191,37
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-98 299,09	197 129,60



Compte de résultat (suite)

	30/09/2021	30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	20 056,95	48 294,18
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	20 056,95	48 294,18
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	600,39	13 545,98
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	600,39	13 545,98
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	19 456,56	34 748,20
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-16 952,00	59 992,00
Total des produits (I+III+V+VII)	1 936 937,01	1 983 653,69
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 998 827,54	1 811 767,89
BENEFICE OU PERTE	-61 890,53	171 885,80
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit-bail mobilier	3 154,62	14 169,62
– 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		



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL ATELIER JACQUELINE OSTY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 1 401 899 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 61 891 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, 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

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	3 997		190 452
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	106 444	23 774		130 218
Immobilisations corporelles	292 899	27 771		320 670
– Participations évaluées par mise en				
– Prêts et autres immobilisations financières	12 440	55		12 495
Immobilisations financières	12 440	55		12 495
ACTIF IMMOBILISE	499 853	27 826		527 679



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		27 771	55	27 826
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		27 771	55	27 826
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2021
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	177 058	4 066		181 124
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	83 606	17 328		100 934
Immobilisations corporelles	260 664	21 394		282 058
ACTIF IMMOBILISE	269 463	21 394		290 857

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 066 012 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	12 495		12 495
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	927 214	927 214	
Autres	69 803	69 803	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	56 499	56 499	
Total	1 066 012	1 053 516	12 495
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			



Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	316 958
ACTIVITE PARTIELLE	4 121
Total	321 079

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 367 171 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	8 914	8 914		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	600	600		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 528	35 528		
Dettes fiscales et sociales	313 769	313 769		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	8 361	8 361		
Produits constatés d'avance				
Total	367 171	367 171		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	246			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FNP	4 825
DETTE PROVIS. PR CONGES A PAYER	36 184
PROV CH SOC SUR CP	15 332
CHARGES SOCIALES A PAYER	13 953
ETAT – AUTRES CHARGES A PAYER	15 546
Total	85 840

**Notes sur le bilan**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	56 499		
Total	56 499		

**Notes sur le compte de résultat**

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	30/09/2021
FRANCE	
HORS UE	
UE	
TOTAL	1 831 619

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 EN DATE DU 17 FEVRIER 2022

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2021, s'élevant à 61 890,53 €, de la manière suivante

- Un résultat de - 61 890.53€
- Un montant correspondant au Report à Nouveau créateur de 323 113.18 €
- Soit une somme distribuable de 261 222.65 €
- Une somme de 20.019.20 €
à titre de dividende, soit par part un montant de 1.60 €
- et le solde, soit 241 203.45 €
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, prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Date de clôture	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
30/09/2020	20 019.20	1.60	20 019.20	
30/09/2019	0.00	0.00	0.00	
30/09/2018	20 019.20	1.60	20 019.20	

52/4