RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de NANTES atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 02175
Numéro SIREN : 753 677 061
Nom ou dénomination : FLIP

Ce dépôt a été enregistré le 17/05/2019 sous le numéro de dépôt 6410

**Bureau Nantes**
5 rue Albert Londres
BP 20303
44303 Nantes Cedex 3

T : +33(0) 2 40 50 12 61

strego.nantes@bakertillystrego.com
**www.bakertillystrego.com**

# EURL FLIP

Conseil pour les affaires et autres conseils de gestion

8 Avenue des Entrepreneurs

44120 VERTOU

# Etats Financiers

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Comptes certifiés
conformes

# Etats Financiers

Comptes certifiés
conformes

## Bilan Actif

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net 31/12/2018 | Net 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 228 | 228 | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 833 | 340 | 493 | 770 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations (mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | 464 275 | | 464 275 | 464 275 |
| Créances rattachées aux participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 15 | | 15 | 15 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 6 900 | | 6 900 | 6 900 |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | **472 250** | **568** | **471 683** | **471 960** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | | | | |
| **Créances (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 9 462 | | 9 462 | 12 000 |
| Autres créances | 18 240 | | 18 240 | 15 474 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 87 612 | | 87 612 | 73 940 |
| Charges constatées d'avance (3) | | | | 411 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **115 314** | | **115 314** | **101 826** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **587 565** | **568** | **586 997** | **573 786** |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

## Bilan Passif

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital | 50 000 | 50 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 5 000 | 5 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 304 389 | 235 893 |
| Report à nouveau | | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **82 184** | **75 496** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **Total I** | **441 573** | **366 389** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **Total II** | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| **Total III** | | |
| **DETTES (1)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 112 160 | 176 511 |
| Emprunts et dettes diverses (3) | 26 396 | 25 341 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 80 | 176 |
| Dettes fiscales et sociales | 6 788 | 5 368 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| **Total IV** | **145 424** | **207 397** |
| Ecarts de conversion passif (V) | | |
| **TOTAL GENERAL (I à V)** | **586 997** | **573 786** |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 52 965 | 110 844 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 92 459 | 96 552 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |

(a) Al'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

## Compte de Résultat

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue (biens) | | |
| Production vendue (services) | 141 000 | 148 000 |
| **Chiffre d'affaires net** | **141 000** | **148 000** |
| Dont à l'exportation | | |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 4 885 | 2 471 |
| Autres produits | 4 | 50 |
| **Total I** | **145 889** | **150 521** |
| **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) | 19 875 | 32 115 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 100 | 1 302 |
| Salaires et traitements | 81 332 | 78 659 |
| Charges sociales | 1 863 | 1 863 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations : | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 278 | 62 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | |
| Autres charges | | 1 |
| **Total II** | **104 448** | **114 002** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | **41 441** | **36 519** |
| **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) | 49 000 | 50 000 |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 1 837 | 1 510 |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement | | |
| **Total V** | **50 837** | **51 510** |
| **Charges financières** | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 4 594 | 6 650 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total VI** | **4 594** | **6 650** |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | **46 244** | **44 860** |
| **RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | **87 685** | **81 379** |

## Compte de Résultat (suite)

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges | | |
| **Total produits exceptionnels (VII)** | | |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| **Total charges exceptionnelles (VIII)** | | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | | |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 5 501 | 5 883 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | **196 726** | **202 031** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | **114 542** | **126 535** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **82 184** | **75 496** |

(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 25

EURL FLIP

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

# Annexe

STREGO

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL FLIP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 586 997 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 82 184 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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, ne sont pas 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.

# Règles et méthodes comptables

## Amortissements

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

* Matériel informatique : 3 ans

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

## Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances

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

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| **Valeurs brutes** | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 228 | | | 228 |
| Immobilisations corporelles | 833 | | | 833 |
| Immobilisations financières | 471 190 | | | 471 190 |
| **Total** | **472 250** | | | **472 250** |
| **Amortissements & provisions :** | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 228 | | | 228 |
| Immobilisations corporelles | 62 | 278 | | 340 |
| Immobilisations financières | | | | |
| **Total** | **290** | **278** | | **568** |
| **ACTIF NET** | | | | **471 683** |

# Notes sur le bilan

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

| | Capital | Capitaux propres (autres que le capital) | Quote-part du capital détenue | Résultat du dernier exercice clos |
|---|---|---|---|---|
| - Filiales (détenues à + 50 %) | | | | |
| SARL PIXIYO 44120 VERTOU | 10 000 | 15 561 | 80,00 | 16 905 |
| SASU MAYA IMPRIMERIE 44120 VERTOU | 15 245 | 94 868 | 100,00 | 39 011 |
| - Participations (détenues entre 10 et 50% ) | | | | |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

| | Valeur comptable Brute | Valeur comptable Nette | Montant des prêts et avances | Cautions et avals | Dividendes encaissés |
|---|---|---|---|---|---|
| - Filiales (détenues à + 50 %) | 464 275 | 464 275 | 17 404 | | 49 000 |
| - Participations (détenues entre 10 et 50% ) | | | | | |
| - Autres filiales françaises | | | | | |
| - Autres filiales étrangères | | | | | |
| - Autres participations françaises | | | | | |
| - Autres participations étrangères | | | | | |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 34 602 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 |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 6 900 | | 6 900 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 9 462 | 9 462 | |
| Autres | 18 240 | 18 240 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| **Total** | **34 602** | **27 702** | **6 900** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Clients - factures à établir | 3 600 |
| **Total** | **3 600** |

# Notes sur le bilan

## Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 145 424 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 | 112 160 | 59 195 | 49 204 | 3 761 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Dettes Fournisseurs et comptes rattachés | 80 | 80 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 6 788 | 6 788 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 26 396 | 26 396 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **145 424** | **92 459** | **49 204** | **3 761** |

| | |
|---|---|
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | |
| Emprunts remboursés sur l'exercice | 63 826 |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés | 26 396 |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 26 396 euros.

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit | 1 315 |
| Associés - intérêts courus | 323 |
| Charges sociales - charges à payer | 928 |
| **Total** | **2 567** |

**FLIP**
**Société à responsabilité limitée au capital de 50 000 euros**
**Siège social : 8 rue des Entrepreneurs - ZI de la Vertonne - 44120 VERTOU**
**RCS NANTES 753 677 061**

# DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 AVRIL 2019 DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

## DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 82 183,51 euros de la manière suivante :

**Bénéfice de l'exercice ..... 82 183,51 euros**

- **la somme de .....7 000,00 euros**
  **à titre de dividende global à l'associé unique**
  **soit 1,40 euros par part**

- **le solde, soit la somme de ..... 75 183,51 euros**
  **en totalité au compte "autres réserves"**
  **qui s'élève ainsi à 379 572,72 euros**

L'associé unique déclare être informé que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 7 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement le 30 avril 2019.

De plus, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

L'associé unique reconnaît avoir été informé qu'en application de l'article L. 131-6 alinéa 3 du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par l'associé qui a le statut TNS dans la Société, son conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou ses enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant,

- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

| Exercice | Revenu distribué | Revenu éligible | Revenu non éligible |
|---|---|---|---|
| 31/12/2015 | 7 000 € | 7 000 € | - |
| 31/12/2016 | 7 000 € | 7 000 € | - |
| 31/12/2017 | 7 000 € | 7 000 € | - |

**Certifié conforme**
**La Gérance**
**Monsieur Olivier MASSE**