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 03/10/2023 sous le numéro de dépôt 16958

bakertilly

EURL FLIP

Conseil pour les affaires et autres conseils de gestion

5 Rue Alexandre Arnaud

44120 VERTOU

Siret : 75367706100024

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
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	71 220	4 533	66 686	2 290
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	2 465		2 465	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	524 275		524 275	524 275
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**598 202**	**4 761**	**593 441**	**526 580**
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	26 400		26 400	104 160
Autres créances	34 227		34 227	12 098
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	117 946		117 946	100 559
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**178 573**		**178 573**	**216 817**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**776 775**	**4 761**	**772 014**	**743 397**

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

Déposé au Greffe
le 7 AOUT 2023
sous le N° 16958
RCS N° 12B02475

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
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	504 403	484 325
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**54 271**	**100 078**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	**613 674**	**639 403**
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)	104 221	60 918
Emprunts et dettes diverses (3)	8 012	5 049
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	742	734
Dettes fiscales et sociales	45 366	37 292
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	**158 340**	**103 994**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	**772 014**	**743 397**
(1) Dont à plus d'un an (a)	83 026	46 987
(1) Dont à moins d'un an (a)	75 314	57 006
(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

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	153 000	203 000
Chiffre d'affaires net	**153 000**	**203 000**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	20 960	14 500
Autres produits	5	
Total I	**173 965**	**217 500**
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)	33 257	23 370
Impôts, taxes et versements assimilés	1 067	1 217
Salaires et traitements	139 628	131 286
Charges sociales	7 850	1 894
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 449	1 415
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		
Total II	**183 251**	**159 183**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-9 286**	**58 318**
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)	50 000	46 000
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 mobilièrers de placement		
Total V	**50 000**	**46 000**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 620	1 219
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**1 620**	**1 219**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**48 380**	**44 781**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**39 095**	**103 098**

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	15 000	7 300
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**15 000**	**7 300**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	450	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**450**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**14 550**	**7 300**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-626	10 320
Total des produits (I+III+V+VII)	**238 965**	**270 800**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**184 695**	**170 722**
BENEFICE OU PERTE	**54 271**	**100 078**

(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

Annexe

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	5 373	68 311		73 684
Immobilisations financières	524 290			524 290
Total	**529 891**	**68 311**		**598 202**
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	228			228
Immobilisations corporelles	3 084	1 449		4 533
Immobilisations financières				
Total	**3 312**	**1 449**		**4 761**
ACTIF NET				**593 441**

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 44115 HAUTE-GOULAINE	10 000	156 569	80,00	79 343
SASU MAYA IMPRIMERIE 44115 HAUTE-GOULAINE	15 245	137 874	100,00	30 738
SARL STRADA 44115 HAUTE GOULAINE	6 048	22 048	95,24	21 579
- 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 %)	524 275	524 275			50 000
- 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 60 627 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	26 400	26 400	
Autres	34 227	34 227	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**60 627**	**60 627**	
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	18 000
Total	**18 000**

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 158 340 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	104 221	21 194	83 026	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	742	742		
Dettes fiscales et sociales	45 366	45 366		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	8 012	8 012		
Produits constatés d'avance				
Total	**158 340**	**75 314**	**83 026**	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	63 418
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	20 084
(**) Dont envers les associés	8 012

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 8 012 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	654
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	613
Dettes provis. pr congés à payer	280
Charges sociales s/congés à payer	16
Charges sociales - charges à payer	38 127
Total	**39 690**

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	450	
Autres produits		15 000
TOTAL	**450**	**15 000**

Le retour à meilleure fortune a été accordé au titre de l'abandon de compte-courant consenti en 2019 à l'une des filiales pour un montant de 15 000 euros. Ce montant a été comptabilisé en produits exceptionnels.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Caution solidaire au profit de STRADA	25 000
Caution solidaire au profit de Pixiyo sur emprunt de 132 000€	20 000
Autres engagements donnés	45 000
Total	**45 000**

Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées
Engagements assortis de suretés réelles

FLIP
Société à responsabilité limitée
au capital de 50 000 euros
Siège social : 5 RUE ALEXANDRE ARNAUD 44120 VERTOU
753 677 061 RCS NANTES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 MAI 2023
DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 54 271 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**54 271 euros**
Puis un prélèvement sur le compte de **« Autres Réserves »** : Lequel s'élève ainsi 488 674 euros.	**15 729 euros**
Pour former une somme distribuable de :	**70 000 euros**
A titre de dividende global à l'associé unique **Soit 14,00 euros par part.**	**70 000,00 euros**

Compte tenu de ces affectations, les capitaux propres s'élèvent ainsi à 543 674 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 70 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement le 30 mai 2023.

L'associé unique approuve la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

L'associé unique déclare être informé que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

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 forme d'une

attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'associé unique reconnaît avoir été informé qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° 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 clos le 31 décembre 2019 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2020 :50 000 euros, soit 10,00 euros par titre
- dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :80 000,00 euros, soit 16,00 euros par titre
- dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 80 000,00 euros

Certifié conforme

Olivier MASSE Gérant associé unique	*Signature* : 

45,02 €

ARRIVE LE
24 AOUT 2023
GREFFE TRIBUNAL COMMERCE

C.D.K
AVOCATS
NANTES

Marc Delalande
Avocat associé

Jérôme Kerviche
Avocat associé
Droit des sociétés

Anne Le Breton
Avocat associé

Gauthier Robert
Avocat associé

Marina Bretaudeau
Avocat associé

Greffe du Tribunal de commerce de NANTES
2 Ter Quai François MITTERAND
BP 86209 44262 NANTES CEDEX 2

NANTES, le 22 août 2023

Affaire : FLIP (SARL)
N/Réf. : 23.00921 /MB/BB
Objet : Dépôt des comptes annuels clos le 31 décembre 2022

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt au greffe, le dossier concernant l'approbation des comptes de la Société FLIP, à savoir :

- une copie certifiée conforme des comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe),
- un exemplaire de l'affectation du résultat,
- un chèque bancaire de 45,02 euros pour le règlement des frais de dépôt.

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sentiments distingués.

Marina BRETAUDEAU