

RCS : ST NAZAIRE

Code greffe : 4402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00066

Numéro SIREN : 445 163 850

Nom ou dénomination : A.C.T. EVENTS

Ce dépôt a été enregistré le 03/09/2018 sous le numéro de dépôt 3921

SARL A.C.T EVENTS

COMPTES ANNUELS

Bilan au 31/10/2017

2 QUAI JULES SANDEAU

44510 LE POULIGUEN

SIRET : 44516385000032



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

A handwritten signature in blue ink, featuring a large, prominent loop and a long horizontal stroke at the bottom.

IN EXTENSO LA BAULE 9, route de la Croix Moriau 44350 GUERANDE
Tél : 02 40 60 57 34 - Fax : 02 40 11 08 05

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/10/2017	Net Au 31/10/2016
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 907	3 557	3 350	5 175
Fonds commercial	215 765		215 765	215 765
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	112 881	98 472	14 409	7 001
Autres immobilisations corporelles	100 362	56 682	43 680	25 739
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	16 640		16 640	16 640
Créances rattachées à des participations	84 179		84 179	168 136
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	85		85	85
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 350		4 350	6 150
(1)	541 169	158 711	382 458	444 692
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	4 223		4 223	3 593
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 122		7 122	8 364
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	45 282		45 282	38 012
Autres	33 247		33 247	21 240
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	52 131		52 131	29 299
Charges constatées d'avance	6 990		6 990	2 420
(2)	148 994		148 994	102 929
Frais d'émission d'emprunts à étaler (3)				
Primes de remboursement des obligations (4)				
Ecart de conversion actif (5)				
Total général (1 à 5)	690 163	158 711	531 452	547 621

Bilan Passif

	Net Au 31/10/2017	Net Au 31/10/2016
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	1 000	1 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	365 529	326 660
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	20 845	38 869
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
(1)	397 373	376 529
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
(1 bis)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
(2)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		12 449
Emprunts et dettes financières diverses	26 723	46 854
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 465	6 150
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 284	35 086
Dettes fiscales et sociales	63 310	60 234
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 805	
Autres dettes	6 493	10 320
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
(3)	134 079	171 092
Ecarts de conversion passif (4)		
Total général (1 à 5)	531 452	547 621
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		1 191

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/11/2016 au 31/10/2017			Du 01/11/2015 Au 31/10/2016
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	619 689		619 689	589 854
Production vendue de biens				
Production vendue de services	84 093		84 093	70 334
Chiffre d'affaires Net	703 782		703 782	660 188
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			4 257	1 000
Reprises sur amort., dépréciations et provisions, transferts de charges				53
Autres produits			50	66
(I)			708 089	661 307
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			121 139	116 798
Variation de stocks (marchandises)			1 242	(2 351)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			13 740	16 627
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			(629)	1 258
Autres achats et charges externes *			159 632	130 708
Impôts, taxes et versements assimilés			6 502	8 159
Salaires et traitements			315 629	291 370
Charges sociales			41 019	37 784
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 535	10 243
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			15 704	15 097
(II)			688 513	625 693
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			8 421	7 400
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			19 576	35 614
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)			1 555	3 246
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
(V)			1 555	3 246
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			487	1 660
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
(VI)			487	1 660
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			1 068	1 586
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			20 644	37 200

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/11/2016 Au 31/10/2017	Du 01/11/2015 Au 31/10/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 741	6 219
Sur opérations en capital	1 800	4 042
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
(VII)	6 541	10 261
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 884	2 237
Sur opérations en capital	1 800	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
(VIII)	3 684	2 237
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	2 857	8 023
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	2 656	6 355
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	716 185	674 814
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	695 340	635 945
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	20 845	38 869
(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

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/10/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 531 452 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 20 845 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2016 au 31/10/2017.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

La société ACT EVENTS a pour activité l'exploitation d'une crêperie située sur le port du POULIGUEN (44510) ainsi que les activités de ventes à emporter et ambulantes sur marchés, foires et salons de produits alimentaires, restauration et d'organisation d'événements.

Faits caractéristiques :

Néant.

Appartenance à un groupe financier :

Néant.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

AD 5

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Les fonds commerciaux correspondent aux éléments incorporels du fonds de commerce acquis ou apportés qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Le fonds commercial est comptabilisé à son coût d'acquisition, y compris les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition.

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

Les dispositions du règlement ANC précité n'ont aucune incidence sur les comptes de l'exercice.

Amortissement du fonds commercial

Compte tenu du caractère non limité de sa durée d'utilisation, le fonds commercial ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Dépréciation du fonds commercial

La dépréciation du fonds commercial est la constatation que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

La dépréciation permet de ramener la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur actuelle.

Compte tenu de son caractère non amortissable, le fonds commercial a fait l'objet d'un test de dépréciation au cours de l'exercice.

Le test a permis de conclure, sur la base de la valeur vénale du fonds commercial, à l'absence de dépréciation au titre de l'exercice. La valeur vénale a été déterminée sur la base d'un prix résultant d'un marché actif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Agencements et aménagements | 8 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 3 à 5 ans, |
| • Matériel de transport | 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 5 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 ans. |

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances

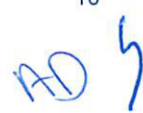
Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le produit du CICE de la SARL ACT EVENTS correspondant aux rémunérations allant du 1er janvier 2016 au 31 décembre 2016 s'élève à 8 882 euros. Ce montant sera imputé sur le solde de l'impôt société au plus tard le 15 février 2018 et fera l'objet d'un remboursement.

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues entre le 1er janvier 2017 et le 31 octobre 2017 a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 11 313 euros.

En conséquence, le montant du produit du CICE figurant dans les comptes de l'exercice clos le 31 octobre 2017 s'élève à 12 028 euros.

Handwritten signature and mark in blue ink, possibly reading 'AD' followed by a stylized symbol.

Utilisation du Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité dans un contexte économique difficile.

AD 4

A.C.T. EVENTS

Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 euros

**Siège social : 2 quai Jules Sandeau
44510 LE POULIGUEN**

445 163 850 R.C.S. SAINT-NAZAIRE

**EXTRAIT DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
ANNUELLE DU 30 AVRIL 2018 :**

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2017 s'élevant à 20 844,83 euros de la manière suivante :

- En totalité au compte « Autres Réserves », soit..... 20 844,83 €.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Madame **Anne DUGAST**

Certifié conforme par la gérance,

Monsieur **Loïc DUGAST**