RCS : NIORT
Code greffe : 7901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00049
Numéro SIREN : 452 162 092
Nom ou dénomination : ABC GESTION

Ce dépôt a été enregistré le 19/03/2018 sous le numéro de dépôt 901

Greffe du tribunal de commerce de Niort : dépôt N°901 en date du 19/03/2018

CERGI CIGOS

Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
Juridique et Social

Copie certifiée conforme aux comptes approuvés par l'Assemblée générale du 19/03/18
Le Gérant

SARL ABC GESTION

316 route d'Aiffres
79000 NIORT
Holding

ETATS FINANCIERS

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

TRIBUNAL DE COMMERCE DE NIORT
Reçu le 19 MARS 2018
GREFFE

Stéphane Avenet
Laurence Savatier-Dupré

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes
Inscrits auprès de la Cour d'Appel de Poitiers

550, avenue de Limoges
BP 8432
79024 Niort cedex 9

Tél. 05 49 77 17 07
05 49 77 17 77
Fax 05 49 28 07 43

www.ccaniort.com
contact@ccaniort.com

SARL au capital de 300 000 EUROS
RCS NIORT B 424 476 067

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		30/09/2017			30/09/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	513 000		513 000	513 000
	Créances rattachées à des participations	1 259 769		1 259 769	1 190 173
	Autres titres immobilisés	8 500		8 500	8 500
	Prêts	270 000		270 000	270 000
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**2 051 269**		**2 051 269**	**1 981 673**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	5 205		5 205	
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	170 465		170 465	170 276
	DISPONIBILITES	6 559		6 559	16 402
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	**182 229**		**182 229**	**186 678**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**2 233 498**		**2 233 498**	**2 168 351**

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	1 529 769	1 460 173
(3) dont créances à plus d'un an		

Bilan Passif

		30/09/2017	30/09/2016
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	691 500	691 500
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	34 782	34 782
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 378 653	1 278 653
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	634	638
	Résultat de l'exercice	**125 842**	**159 996**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**2 231 412**	**2 165 570**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 825	1 790
	Dettes fiscales et sociales	261	991
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**2 086**	**2 781**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**2 233 498**	**2 168 351**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	125 842,07	159 996,38
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 086	2 781
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	30/09/2017 12 mois	30/09/2016 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 889	1 836
	Impôts, taxes et versements assimilés			347	261
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant			1 214	829
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			**3 449**	**2 926**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(3 449)**	**(2 926)**

Compte de Résultat 2/2

		30/09/2017	30/09/2016
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(3 449)**	**(2 926)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	69 595	84 190
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	75 000	100 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 509	748
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**76 509**	**100 748**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER	**76 509**	**100 748**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**142 655**	**182 011**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	16 813	22 015
	TOTAL DES PRODUITS	**146 104**	**184 938**
	TOTAL DES CHARGES	**20 262**	**24 941**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**125 842**	**159 996**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **30/09/2017**.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 233 498** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **146 104** euros et un total **charges** de **20 262** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **125 842** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/10/2016** au **30/09/2017**.

Ces comptes annuels ont été établis le **01/12/2017**.

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Les comptes annuels ont été arrêtés et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au nouveau Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux principes de base :

- Image fidèle.
- Comparabilité et continuité de l'activité.
- Régularité et sincérité.
- Prudence.
- Permanence des méthodes.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Faits caractéristiques : Néant.

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'achat ou à leur valeur d'apport.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont comptabilisés en charges de l'exercice l'année de leur engagement.

Règles et Méthodes Comptables

Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat ou à leur valeur d'apport.

Les frais d'acquisition des autres immobilisations financières sont comptabilisés en charges de l'exercice l'année de leur engagement.

Créances

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

Valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement figurent pour leur valeur d'acquisition.

Les frais d'acquisition des valeurs mobilières de placement sont comptabilisés en charges de l'exercice l'année de leur engagement.

Lorsque leur valeur d'inventaire, correspondant à leur valeur de marché, est inférieure à leur coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Aucune compensation n'est réalisée avec des plus-values latentes.

Provisions

En accord avec le Règlement CRC n° 2000-06 sur les passifs, toute obligation de la société à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et donnant lieu à une sortie probable de ressources sans contrepartie, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 703 173		69 595			1 772 769
	Autres titres immobilisés	8 500					8 500
	Prêts et autres immobilisations financières	270 000					270 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 981 673**		**69 595**			**2 051 269**
	TOTAL	**1 981 673**		**69 595**			**2 051 269**

Créances et Dettes

		30/09/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 259 769	1 259 769	
	Prêts	270 000	270 000	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	5 205	5 205	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**1 534 974**	**1 534 974**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 825	1 825		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	261	261		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**2 086**	**2 086**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		30/09/2017
Total des Charges à payer		**2 086**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**1 825**
Fourn. Fact. non parvenue	1 825	
Dettes fiscales et sociales		**261**
Etat charges à payer	261	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

		30/09/2017
Total des Produits à recevoir		**465**
Autres créances		**465**
Intérêts courus à recevoir	465	

Capital social

	30/09/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	69 150,00	10,0000	691 500,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**69 150,00**	**10,0000**	**691 500,00**

Effectif moyen

	30/09/2017	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL		

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

	30/09/2017	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCI DES PEPINIERES BONNEAU		134 996	100,00	69 595
2. Participations (10 à 50 %)				
SAS JARDINERIE BONNEAU		925 203	50,00	293 186
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Copie certifiée conforme aux comptes approuvés par l'Assemblée Générale du 8/2/18
Le Gérant

SARL ABC GESTION
Société à Responsabilité Limitée au capital de 691.500 €
Siège Social: 316 route d'Aiffres 79000 NIORT
RCS: NIORT B 452 162 092

TRIBUNAL DE GRANDE INSTANCE DE NIORT
Reçu le 19 MARS 2018
GREFFE

RAPPORT DE GESTION
De la gérance à l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 8 février 2018
Statuant sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2017

Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 30 Septembre 2017 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

I. SITUATION FINANCIERE – ACTIVITE – RESULTATS - AFFECTATION

1. SITUATION PATRIMONIALE DE LA SOCIETE

Le bilan dont vous avez pu prendre connaissance, comprend :

A L'ACTIF

. Les immobilisations . Nettes pour	2.051.69 €
. L'actif circulant et les charges constatées d'avance pour	182.229 €
TOTAL	2.233.498 €

ET AU PASSIF

. Les capitaux propres	2.231.412 €
. Les dettes	2.086 €
TOTAL	2.233.498 €

2. ACTIVITE - RESULTATS - AFFECTATION

2.1. Examen des comptes et résultats.

Nous vous précisons tout d'abord que les comptes qui vous sont présentés ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes que l'exercice précédent. Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Le résultat d'exploitation est positif pour l'exercice de -3.349 € contre – 2.926 € au titre de l'exercice précédent.

L'exercice clos le 30 Septembre 2017 se traduit par un bénéfice de 125.842 €, contre un bénéfice de 159.996 € au titre de l'exercice précédent.

Le solde intermédiaire de gestion est annexé aux présentes.

2.2. Activité en matière de recherche et de développement.

En application de l'article L232-1 du Code de Commerce, notre société indique qu'elle n'a pas pour vocation d'engager des dépenses et de susciter des investissements en matière de recherche et de développement et qu'aucune dépense n'a été engagée à ce titre, au cours de l'exercice.

2.3. Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice.

Depuis le 30 septembre 2017, date de la clôture de l'exercice, aucun événement particulier ne s'est produit.

2.4. Evolution prévisible et perspectives d'avenir.

Les objectifs pour l'exercice 2016/2017 sont les suivants :

- ✓ La société continue son activité de gestion de portefeuille.

2.5. Proposition d'affectation du résultat.

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 125.842,07 €.

Nous vous proposons de bien vouloir décider de l'affectation suivante :

Origines du résultat à affecter :

1) Résultat de l'exercice	125.842,07 €
2) Report à nouveau	634,38 €
TOTAL	126.476,45 €

Affectation proposée :

3) Réserve facultative	66.000,00 €
4) Dividendes	60.000,00 €
5) Report à nouveau	476,45 €
TOTAL	126.476,45 €

Compte tenu de ces affectations, les capitaux propres de la Société seraient de 2.171.411,96 €.

II. ADMINISTRATION

Nous vous indiquons que le mandat du Gérant est en cours d'exécution.

III. FILIALES – PARTICIPATIONS-SOCIETES CONTROLEES

1. PRISE DE PARTICIPATIONS

Conformément aux articles L233-6 et L247-1 du Code de Commerce, nous vous informons que notre société n'a pris aucune participation ni effectué de prise de contrôle d'aucune société au cours de l'exercice.

2. PARTICIPATIONS DETENUES

Conformément aux articles L 233-6 et L 233-15 du Code de commerce, il est précisé que notre société détient :

- 50 % du capital de la société « JARDINERIE BONNEAU » dont le siège est 316 route d'Aiffres - 79000 NIORT, au capital de 100.000 €, inscrite au R.C.S. de Niort sous le numéro 343 287 397 ; au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2017, le chiffre d'affaires s'est élevé à 4.369.135 € et le résultat à 293.186 € ;

- 0.20 % du capital de la société « PAYSAGES PEPINIERES BONNEAU » dont le siège est 318 route d'Aiffres – 79000 NIORT, au capital de 100.000 €, inscrite au R.C.S. de Niort sous le numéro 311 426 316 ; au titre de l'exercice clos le 31 août 2017, le chiffre d'affaires s'est élevé à 1.345.056 € et le résultat à 10.259 €;

- 100 % du capital de la société « PEPINIERES BONNEAU » dont le siège est 316 route d'Aiffres – 79000 NIORT, au capital de 65.400 €, inscrite au R.C.S. de Niort sous le numéro D 341 311 538 ; au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017, le chiffre d'affaires s'est élevé à 134.000 € et le résultat à 69.595 €;

IV. AUTRES INFORMATIONS

1. RELEVE DES FRAIS GENERAUX (ETAT 2067) – CHARGES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Nous vous précisons, conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquiès du Code général des impôts, qu'il n'y a eu aucune dépense et charge visées à l'article 39-4 dudit code, et que la société est dispensée de l'établissement de l'état 2067.

2. DIVIDENDES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous indiquons que notre société a procédé aux distributions de dividendes suivantes au titre des trois exercices précédents :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30/09/16	60.000 €	60.000 €	Néant
30/09/15	30.000 €	30.000 €	Néant
30/09/14	Néant	Néant	Néant

3. CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L. 223-19 DU CODE DE COMMERCE

Nous vous demandons, d'approuver les conventions visées à l'article L. 223-19 du code de commerce et conclues au cours de l'exercice écoulé.

Nous vous invitons, après la lecture du présent rapport à adopter les résolutions qu'il soumet à votre vote.

LA GERANCE

SARL ABC GESTION
Société à Responsabilité Limitée au capital de 691.500 €
Siège Social: 316 route d'Aiffres 79000 NIORT
RCS: NIORT B 452 162 092

TRIBUNAL DE COMMERCE DE NIORT
Reçu le 19 MARS 2018
GREFFE

Copie certifiée conforme aux comptes approuvés par l'Assemblée Générale du 27/11/18
Le Gérant

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
Du 8 février 2018

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
De l'exercice clos le 30 Septembre 2017

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Gérant et décide d'affecter le bénéfice de 125.842,07 € de l'exercice de la manière suivante :

Origines du résultat à affecter :

1) Résultat de l'exercice	125.842,07 €
2) Report à nouveau	634,38 €
TOTAL	126.476,45 €

Affectation proposée :

3) Réserve facultative	66.000,00 €
4) Dividendes	60.000,00 €
5) Report à nouveau	476,45 €
TOTAL	126.476,45 €

Compte tenu de ces affectations, les capitaux propres de la Société seraient de 2.171.411,96 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous indiquons que notre société a procédé aux distributions de dividendes suivantes au titre des trois exercices précédents :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30/09/16	60.000 €	60.000 €	Néant
30/09/15	30.000 €	30.000 €	Néant
30/09/14	Néant	Néant	Néant

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.