

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 01378

Numéro SIREN : 453 248 064

Nom ou dénomination : A +

Ce dépôt a été enregistré le 16/04/2018 sous le numéro de dépôt 5345

A+

Société à responsabilité limitée
au capital de 5.000 euros
Siège social : 60 rue Porte Dijaux
33000 BORDEAUX
453 248 064 RCS BORDEAUX

Le présent acte a été
déposé au Greffe du
Tribunal de commerce
de Bordeaux

Le 16 AVR. 2018

sous le N°

5345

BILAN – COMPTE DE RESULTAT – ANNEXE

exercice clos le 30 septembre 2017

Pour copie certifiée conforme

M. Eric AFFLELOU



Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2017	Net 30/09/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	980	295	685	881
Fonds commercial (1)	2 207 000	907 000	1 300 000	2 207 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 950	23 443	1 507	6 067
Autres immobilisations corporelles	399 404	385 988	13 416	24 018
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	48 101		48 101	48 092
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 680 435	1 316 725	1 363 710	2 286 058
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	177 972	22 047	155 925	168 261
Avances et acomptes versés sur commandes	19 913		19 913	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	85 100	23 804	61 296	55 904
Autres créances	20 700		20 700	107 465
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	17 896		17 896	21 207
Charges constatées d'avance (3)	3 938		3 938	3 854
TOTAL ACTIF CIRCULANT	325 518	45 851	279 667	356 691
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 005 953	1 362 576	1 643 377	2 642 749

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan

	30/09/2017	30/09/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 000	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	500	500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-201 899	-80 588
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-993 328	-121 311
Subventions d'investissement	1 200	4 800
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-1 188 527	-191 599
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)	37 833	142 751
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 494 644	2 461 932
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 637	15 064
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 869	112 570
Dettes fiscales et sociales	86 495	77 455
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	84 426	24 576
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	2 831 904	2 834 348
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 643 377	2 642 749

(1) Dont à plus d'un an (a)	2 494 644	2 495 447
(1) Dont à moins d'un an (a)	334 623	323 836
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	12 197	6 802
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2017	30/09/2016
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 071 630		1 071 630	1 136 043
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	2 041		2 041	1 357
Chiffre d'affaires net	1 073 670		1 073 670	1 137 400
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			10 264	5 352
Autres produits			3 975	1 427
Total produits d'exploitation (I)			1 087 909	1 144 179
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			367 467	387 743
Variations de stock			5 948	47 842
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			428 239	418 989
Impôts, taxes et versements assimilés			11 481	11 463
Salaires et traitements			223 991	276 334
Charges sociales			87 400	97 884
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			15 357	15 782
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			16 925	8 912
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			25 283	24 803
Total charges d'exploitation (II)			1 182 091	1 289 753
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-94 181	-145 574
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)			10 770	6 131
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			45	
Total charges financières (VI)			10 815	6 131
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-10 815	-6 131
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-104 997	-151 705

Compte de résultat (suite)

	30/09/2017	30/09/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	3 600	16 200
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	3 600	16 200
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		290
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	907 000	
Total charges exceptionnelles (VIII)	907 000	290
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-903 400	15 910
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-15 068	-14 484
Total des produits (I+III+V+VII)	1 091 509	1 160 379
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 084 837	1 281 689
BENEFICE OU PERTE	-993 328	-121 311
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	4 349	3 323
- 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		

EURL A +

2017

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL A +

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017, dont le total est de 1 643 377 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 993 328 Euro.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/12/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2017 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 Euro.

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.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 5 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 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.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 15 069 Euro a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Le produit relatif au Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) constaté se ventile ainsi.

- 3 417 € au titre du 4ème trimestre 2016 qui viendra compléter les trois premiers trimestres provisionnés en N-1. L'imputation de cette créance interviendra le 15/01/2018

- Une provision de 11 652€ au titre des trois premiers trimestres de 2017 dont l'imputation interviendra le 15/01/2019

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	2 207 000			2 207 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	980			980
Immobilisations incorporelles	2 207 980			2 207 980
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 950			24 950
- Installations générales, agencements aménagements divers	305 897			305 897
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	93 507			93 507
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	424 354			424 354
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	48 092	9		48 101
Immobilisations financières	48 092	9		48 101
ACTIF IMMOBILISE	2 680 426	9		2 680 435

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2017
Éléments achetés	2 207 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	2 207 000

Notes sur le bilan

Conformément au nouveau règlement 2015-06 de l'Autorité des Normes Comptables, un test de dépréciation a été effectué sur les fonds de commerce présents à l'actif pour une valeur de 2 207 000€

Au regard de la perte de valeur des fonds de commerce et de la valeur de réalisation possible des fonds, une provision pour dépréciation a été constatée.

Dépréciation du fonds commercial : 907 000 Euro

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	99	196		295
Immobilisations incorporelles	99	196		295
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 883	4 560		23 443
- Installations générales, agencements aménagements divers	292 316	6 209		298 525
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	83 071	4 392		87 463
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	394 269	15 161		409 431
ACTIF IMMOBILISE	394 368	15 357		409 725

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Le coût d'entrée des stocks est constitué du prix d'achat diminué des ristournes obtenues. S'agissant de stocks interchangeables, la méthode du coût moyen pondéré a été appliquée.

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 157 838 Euro 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	48 101		48 101
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	85 100	85 100	
Autres	20 700	20 700	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 938	3 938	
Total	157 838	109 738	48 101

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - RRR à obtenir	8 684
Etat - produits à recevoir	11 651
Total	20 335

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles		907 000		907 000
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	15 659	6 387		22 047
Créances et Valeurs mobilières	22 070	10 538	8 803	23 804
Total	37 729	923 925	8 803	952 851

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation	16 925	8 803
Financières		
Exceptionnelles	907 000	

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 22 047 Euro. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Stocks marchandises	22 046
TOTAL	22 046

Une dépréciation est pratiquée sur les stocks si leur valeur de marché devient inférieure à leur valeur comptable notamment en cas d'indice d'obsolescence

Les stocks font l'objet d'une dépréciation :

- 20% pour les produits de plus d'un an
- 40% pour les produits de plus de deux ans
- 80% pour les produits de plus de trois ans

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 23 804 Euro. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Tiers payants	6 896
Créances douteuses	16 908
TOTAL	23 804

Notes sur le bilan

Les tiers payant sont dépréciés à :

- 50% pour les créances comprises entre 1 et 2 ans
- 100% pour les créances de plus de 2 ans

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 000,00 Euro décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 829 267 Euro 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	12 197	12 197		
- à plus de 1 an à l'origine	25 636	25 636		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 869	125 869		
Dettes fiscales et sociales	86 495	86 495		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 579 071	84 427	2 494 644	
Produits constatés d'avance				
Total	2 829 267	334 623	2 494 644	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 110 312

(**) Dont envers les associés 2 494 644

Le poste autres dettes comprend la dette vis à vis de la société mère A.BORDEAUX pour un montant de 2 494 644 €.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	9 031
Banque - Intérêts courus à payer	2 677
Dettes provis. pr congés à payer	16 027
RTT	1 659
PRIMES A PAYER	691
Charges sociales s/congés à payer	6 110
CHARGES SUR RTT	714
Etat - autres charges à payer	6 036
Total	42 946

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	3 938		
Total	3 938		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Provisions pour dépréciation	907 000	
Subventions d'investissement virées au résultat		3 600
TOTAL	907 000	3 600

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2012, la société EURL A + est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL A BORDEAUX. L'option a été renouvelée en date du 30/09/2015.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	12 483
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	25 636
Autres engagements donnés	25 636
Total	38 119

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de sûretés réelles

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 14 136 Euro

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous forme de provision.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE, qui a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, a été utilisé conformément aux objectifs prévus par les textes notamment à travers des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

A+
Société à responsabilité limitée
au capital de 5 000 euros
Siège social : 60 Rue Porte Dijaux
33000 BORDEAUX
453 248 064 RCS BORDEAUX

(ci-après désignée la « Société »)

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 MARS 2018**

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (- 993.328,18) euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice (- 993.328,18) euros

AFFECTATION

Au compte Report à nouveau (- 993.328,18) euros

Total (- 993.328,18) euros (- 993 328,18) euros

L'associée unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Pour copie certifiée conforme

La Gérance

Monsieur Eric AFFLELOU

•
•
•
•
