



RCS : RENNES

Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 01995

Numéro SIREN : 518 965 488

Nom ou dénomination : CARMES DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 07/04/2017 sous le numéro de dépôt 3113

HELEOS
EXPERTISE COMPTABLE

CARMES DEVELOPPEMENT

COMPTES ANNUELS



Bilan

DÉPÔT DU
- 7 AVR. 2017TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES

3113

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/09/16	Net au 30/09/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	199	199		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	8 813	7 312	1 501	2 061
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	157 279		157 279	102 763
Autres titres immobilisés	46		46	46
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	186 337	7 511	158 826	104 870
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	717		717	493
Autres créances				
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	14 104		14 104	642
Charges constatées d'avance	64		64	47
TOTAL ACTIF CIRCULANT	14 885		14 885	1 182
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	181 222	7 511	173 711	106 052

COPIE CONFORME

Signature

Bilan

	Net au 30/09/16	Net au 30/09/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	2 500	2 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	250	250
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-13 578	-10 447
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-10 828	-7 697
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	168 135	82 045
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	168 135	82 045
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	15 082	29 581
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	600	576
Personnel		
Organismes sociaux	550	1 547
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires		
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales		
Dettes fiscales et sociales	550	1 547
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	172	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	184 539	113 749
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	173 711	106 052

Compte de résultat

	du 01/10/15 au 30/09/16 12 mois	%	du 01/10/14 au 30/09/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Autres produits						
Total						
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes	5 129		4 518		611	13,52
Total	5 129		4 518		611	13,52
MARGE SUR M/SES & MAT	-5 129		-4 518		-611	13,51
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	239		-298		537	-180,20
Charges sociales	596		340		256	75,29
Amortissements et provisions	560		754		-195	-25,79
Autres charges			20		-20	-100,00
Total	1 395		816		578	70,82
RESULTAT D'EXPLOITATION	-6 524		-5 335		-1 189	22,28
Produits financiers	51				51	
Charges financières	3 012		1 875		1 137	60,62
Résultat financier	-2 961		-1 875		-1 086	57,92
Opérations en commun	-3 484		-3 237		-247	7,63
RESULTAT COURANT	-12 969		-10 447		-2 522	24,14
Charges exceptionnelles	609				609	
Résultat exceptionnel	-609				-609	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-13 578		-10 447		-3 131	29,97

COMPTES ANNUELS

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

Annexes

Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir		x	
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent		x	
- Tableau de variation des capitaux propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges		x	
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des sûretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Dettes et créances concernant les entreprises liées	x		
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	

 Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net		x	
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux com		x	
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments financiers concernant les entreprises liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs		x	
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la s		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL CARMES DEVELOPPEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 173 711 EURO
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 13 578 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/10/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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, sont 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.

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.



Règles et méthodes comptables

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 provision pour 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.

 Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	199			199
Immobilisations corporelles	8 813			8 813
Immobilisations financières	102 809	54 516		157 325
Total	111 821	54 516		166 337
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	199			199
Immobilisations corporelles	6 752	560		7 312
Immobilisations financières				
Total	6 951	560		7 511
ACTIF NET				158 826

 Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 157 060 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	156 279		156 279
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	717	717	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	64	64	
Total	157 060	781	156 279
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 500,00 EURO décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 25,00 EURO.

 Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 184 539 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				
- à plus de 1 an à l'origine	168 135	1 135	167 000	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	600	600		
Dettes fiscales et sociales	550	550		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	15 254	15 254		
Produits constatés d'avance				
Total	184 539	17 539	167 000	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	167 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont	80 000			
(**) Dont envers les associés	15 082			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 15 082 EURO.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	600
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	1 135
Charges sociales - charges à payer	550
Divers - charges à payer	172
Total	2 457

Autres informations

 Notes sur le bilan

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	1 000	
Créances rattachées à des participations	156 279	
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations	157 279	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes		

 Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Frais généraux	47		
Charges Tns	17		
Total	64		

CARMES DEVELOPPEMENT

Société À Responsabilité Limitée au capital de 2 500.00 EURO

Siège social : 10 parc de Louzillais

35740 PACE

518 965 488 RCS RENNES

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE DU 31 MARS 2017

DEUXIÈME DECISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2016, s'élevant à 13 578.1 €, de la manière suivante :

- à Jean-Claude CARMES, affectation en compte courant d'une somme de-13 578.10 €

Jean-Claude CARMES

Gérant & associé unique

