

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 26/12/2019 sous le numéro de dépôt 18748

Bilan

18748

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/09/19	Net au 30/09/18
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
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	9 972	8 468	1 503	2 367
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	249 901		249 901	169 862
Autres titres immobilisés	62		62	46
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	259 934	8 468	251 466	172 275
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				
Autres créances				
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	34 112		34 112	70 092
Charges constatées d'avance	21		21	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	34 133		34 133	70 092
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	294 068	8 468	285 599	242 368

Bilan

	Net au 30/09/19	Net au 30/09/18
PASSIF		
Capital social ou individuel	42 500	42 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 250	250
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	81 854	6 247
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	82 253	85 607
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	210 857	134 604
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		50 061
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		50 061
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	71 143	37 659
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 343	2 101
Personnel		
Organismes sociaux	80	113
Etat, Impôts sur les bénéfices	2 176	17 830
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires		
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales		
Dettes fiscales et sociales	2 256	17 943
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	74 742	107 764
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	285 599	242 368

Compte de résultat

	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	%	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Total						
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes	5 248		10 056		-4 808	-47,81
Total	5 248		10 056		-4 808	-47,81
MARGE SUR M/SES & MAT	-5 248		-10 056		4 808	-47,81
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	101		474		-373	-78,69
Salaires et Traitements	102		96		6	6,25
Charges sociales	1 036		996		40	4,02
Amortissements et provisions	864		780		84	10,73
Total	2 103		2 346		-243	-10,37
RESULTAT D'EXPLOITATION	-7 350		-12 402		5 051	-40,73
Charges financières	331		2 127		-1 796	-84,42
Résultat financier	-331		-2 127		1 796	-84,42
Opérations en commun	115 039		130 430		-15 391	-11,80
RESULTAT COURANT	107 357		115 901		-8 544	-7,37
Charges exceptionnelles			923		-923	-100,00
Résultat exceptionnel			-923		923	-100,00
Impôts sur les bénéfices	25 104		29 370		-4 266	-14,53
RESULTAT DE L'EXERCICE	82 253		85 607		-3 354	-3,92

COMPTES ANNUELS

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Annexes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL CARMES DEVELOPPEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 285 599 EURO
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 82 253 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/11/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable générale applicable à la clôture de l'exercice.

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 dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 538			8 538
- Emballages récupérables et divers	1 434			1 434
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	9 972			9 972
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	169 862	80 039		249 901
- Autres titres immobilisés	46	15		62
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	169 909	80 054		249 963
ACTIF IMMOBILISE	179 880	80 054		259 934

Notes sur le bilan

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 171	864		7 035
- Emballages récupérables et divers	1 434			1 434
Immobilisations corporelles	7 605	864		8 468
ACTIF IMMOBILISE	7 605	864		8 468

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 248 922 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	248 901		248 901
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	21	21	
Total	248 922	21	248 901
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 42 500,00 EURO décomposé en 1 700 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 74 742 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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 343	1 343		
Dettes fiscales et sociales	2 256	2 256		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	71 143			71 143
Produits constatés d'avance				
Total	74 742	3 599		71 143
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont	50 000			
(**) Dont envers les associés	71 143			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 71 143 EURO.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	691
Charges sociales - charges à payer	80
Total	771

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges TNS	1		
Charges Frais généraux	20		
Total	21		

CARMES DEVELOPPEMENT
Société à responsabilité limitée
au capital de 42 500 euros
Siège social : 10 parc de Louzillais
35740 PACE
518965488 RCS RENNES

COMPTES ANNUELS AU 30.09.2019

**CERTIFIÉS CONFORMES
LA GERANCE**

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a vertical line, positioned below the certification box.

CARMES DEVELOPPEMENT
Société à responsabilité limitée
au capital de 42 500 euros
Siège social : 10 parc de Louzillais
35740 PACE
518965488 RCS RENNES

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 13 DECEMBRE 2019
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019 s'élevant à 82 253.07 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	82 253.07 €
A titre de dividende global à l'associé unique Soit 5.88235 € par part	10 000.00 €
Aux « autres réserves » pour le solde	72 253.07 €

L'associé unique déclare être informé que :

- depuis le 1er janvier 2019, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30 %, soit 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2 % de prélèvements sociaux,
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement 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 responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8 % sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40 % sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2019 sont éligibles en totalité à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Ce dividende sera mis en paiement le 13 décembre 2019.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividende global
30/09/2018	6 000 €
30/09/2017	Néant
30/09/2016	Néant

Jean-Claude CARMES
Gérant – Associé unique

