

RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 03909

Numéro SIREN : 494 190 549

Nom ou dénomination : A.FREBOURG

Ce dépôt a été enregistré le 05/07/2018 sous le numéro de dépôt 52017



20180520172017

DATE DEPOT : 05/07/2018

N° DE DEPOT : 52017

N° GESTION : 2007B03909

N° SIREN : 494190549

DENOMINATION : A.FREBOURG

ADRESSE : 26 rue Damrémont 75018 PARIS

MILLESIME : 2017

10 JUL. 2018

Sous le N° : 52047



Rapport de gestion du gérant d'A. Frebourg relatif à  
l'exercice clos le 31 décembre 2017

Le rapport de gestion ainsi que les comptes annuels et autres documents s'y rapportant ont été mis à ma disposition au siège social dans les conditions et délais prévus par la loi.

Les comptes qui me sont présentés ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable et en observant les principes de prudence et de sincérité.

A. Frebourg active au 31 décembre 2017 sa 11<sup>ème</sup> année d'existence.

Pour la 11<sup>ème</sup> année, celle-ci dégage un résultat positif avant impôt : 16 KE, soit 11 % du chiffre d'affaires.

Le chiffre d'affaires s'établit à 145 KE.

La marge brute est de 58,7 % en 2017, contre 54,7 % en 2016.

Les frais de gestion ont augmenté et représentent 47,7 % du chiffre d'affaires ; en 2016, ils en représentaient 40,9 %.

Cette augmentation des frais de gestion est principalement due à une hausse de la masse salariale.

Les produits et charges financières et exceptionnelles représentent 0,1 % du chiffre d'affaires.

Après un impôt sur les sociétés de 2 195 € (3 258 € en 2016), l'exercice se solde par un bénéfice net comptable de 14 070 €, contre 19 671 € en 2016.

Les prévisions commerciales sur l'exercice 2018, sans être pessimistes, doivent être rigoureusement appréciées; néanmoins, l'objectif commercial reste stable pour les 12 mois

Aucun événement important n'est survenu depuis la clôture de l'exercice.

Réintégration de produits non imposables : le CICE, pour 1 635 €.

Résultats de l'exercice et proposition d'affectation

Les comptes clos au 31/12/17 font apparaître un bénéfice net comptable de 14 070 €. Ce bénéfice sera mis en report à nouveau.

La gérance propose de distribuer 20 000 €.

Montant des dividendes et avoir fiscal des trois derniers exercices (CGI, art. 243 bis)

Conformément aux dispositions du Code Général des Impôts, il est ici rappelé les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices :

| Année | Dividende total | Dividende par action | Avoir fiscal par action | Revenu par action |
|-------|-----------------|----------------------|-------------------------|-------------------|
| 2014  | 30 000 €        | 3,84 €               | Non Applicable          | 3,84 €            |
| 2015  | 25 000 €        | 3,20 €               | Non Applicable          | 3,20 €            |
| 2016  | 10 000 €        | 1,28 €               | Non Applicable          | 1,28 €            |

La SARL Volontaris détient 100% du capital.

Il n'existe pas de participation des salariés au capital social et la société n'a pas mis en place un plan d'épargne d'entreprise.



La gérance convoque l'associé unique en assemblée générale le 25 juin 2018 à 14 heures.

L'ordre du jour sera

- Approbation des comptes
- Distribution : 20 000 €
- Questions diverses.



François Tapiero  
Gérant

## **A. FREBOURG**

Entreprise Unipersonnelle à Responsabilité Limitée au capital de 7 800,00 €  
Siège social : 26, rue Damrémont 75018 Paris  
494 190 549 R.C.S. Paris

---

### **PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE** **DU 25 JUIN 2018**

L'an deux mille dix-huit, le lundi vingt-cinq juin à 14 heures, au siège social de la société.

Volontaris, SARL au capital de 27 622,45 €, dont le siège est au 166 rue Blomet 75015 Paris, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 439 545 682, représentée par Monsieur François Tapiero, agissant en qualité de Gérant, ayant tous pouvoirs à l'effet des présentes,

Propriétaire de l'intégralité des 7 800 parts de 1,00 € chacune de la société A. Frebourg,

#### **I – A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIIT :**

En sa qualité de seul gérant de la Société, La SARL VOLONTARIS associé unique, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31/12/2017 et a établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice.

#### **II – A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A :**

- l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2017 ;
- l'affectation des résultats de cet exercice ;

#### **PREMIERE DECISION**

L'Associé unique approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2017 tels qu'il les a établis, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 14 070 €, et les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans son rapport de gestion.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Associé unique constate qu'il n'y a aucune dépense et charge visées à l'article 39-4 dudit Code général des impôts.

#### **DEUXIEME DECISION**

L'Associé unique, décide d'affecter l'intégralité du bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017, soit :

- 14 070 €, de la façon suivante :

|                                       |          |
|---------------------------------------|----------|
| - report à nouveau                    | 14 070 € |
| - portant le report à nouveau à       | 25 662 € |
| - réserve légale                      | 0 €      |
| - formant un Bénéfice Distribuible de | 25 662 € |

2

- à titre de distribution de dividende à l'Associé unique

20 000€

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue au 2° de l'article 158-3 du Code général des impôts.

Conformément aux dispositions du Code Général des Impôts, il est ici rappelé les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices précédents :

| Année | Dividende total | Dividende par action | Avoir fiscal par action | Revenu par action |
|-------|-----------------|----------------------|-------------------------|-------------------|
| 2014  | 30 000€         | 3,84 €               | Non Applicable          | 3,84 €            |
| 2015  | 25 000€         | 3,20 €               | Non Applicable          | 3,20 €            |
| 2016  | 10 000€         | 1,28 €               | Non Applicable          | 1,28 €            |

- au présent rapport est joint le tableau prévu à l'article 148 du décret du 23 mars 1967 (*tableau des résultats des cinq derniers exercices*) ;

L'associé unique reconnaît avoir connaissance de la faculté offerte aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France, dont les dividendes perçus sont éligibles à cette réfaction, d'opter pour l'assujettissement de ces revenus à un prélèvement forfaitaire libératoire de 18% (Art.117 Quater du nouveau Code général des impôts). Cette option doit être effectuée lors de chaque encaissement. Elle est irrévocable et ne peut être exercée a posteriori.

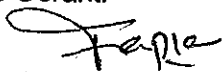
### **TROISIEME DECISION**

Conformément aux dispositions de l'article L 223-19 du Code de commerce, la présente décision fait mention des conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé entre la Société A.FREBOURG et la Société VOLONTARIS cocontractante dans laquelle l'associé détient des titres, à savoir :

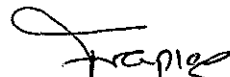
- convention de prestation d'animation commerciale et marketing pour un coût représentant 19 % du chiffre d'affaires hors taxe par mois.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'Associé unique et le Gérant.

Le Gérant



L'Associé Unique



①

## BILAN - ACTIF

*F. J. J.*

Désignation de l'entreprise : A. FREBOURG Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois \* 12

Adresse de l'entreprise 26 rue Damrémont 75018 PARIS Durée de l'exercice précédent \* 12

Numéro SIRET\* 4 9 4 1 9 0 5 4 9 0 0 0 1 9 Néant ☐ \*

|                           |                                                                 |      |                            | Exercice N clos le, |        |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------|------|----------------------------|---------------------|--------|
|                           |                                                                 |      |                            | 3 1 1 2 2 0 1 7     |        |
|                           |                                                                 | Brut | Amortissements, provisions | Net                 |        |
|                           |                                                                 | 1    | 2                          | 3                   |        |
| ACTIF IMMOBILISÉ*         | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                   |      |                            |                     |        |
|                           | Capital souscrit non appelé (I)                                 | AA   |                            |                     |        |
|                           | Frais d'établissement *                                         | AB   | AC                         |                     |        |
|                           | Frais de développement *                                        | CX   | CQ                         |                     |        |
|                           | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF   | AG                         | 215                 | 215    |
|                           | Fonds commercial (1)                                            | AH   | AI                         |                     |        |
|                           | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ   | AK                         |                     |        |
|                           | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL   | AM                         |                     |        |
|                           | Terrains                                                        | AN   | AO                         |                     |        |
|                           | Constructions                                                   | AP   | AQ                         |                     |        |
|                           | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR   | AS                         | 5 699               | 5 177  |
|                           | Autres immobilisations corporelles                              | AT   | AU                         | 589                 | 276    |
|                           | Immobilisations en cours                                        | AV   | AW                         |                     |        |
|                           | Avances et acomptes                                             | AX   | AY                         |                     |        |
|                           | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)                                 |      |                            |                     |        |
| ACTIF CIRCULANT           | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS   | CT                         |                     |        |
|                           | Autres participations                                           | CU   | CV                         |                     |        |
|                           | Créances rattachées à des participations                        | BB   | BC                         |                     |        |
|                           | Autres titres immobilisés                                       | BD   | BE                         |                     |        |
|                           | Prêts                                                           | BF   | BG                         |                     |        |
|                           | Autres immobilisations financières *                            | BH   | BI                         |                     |        |
|                           | TOTAL (II)                                                      | BJ   | BK                         | 6 503               | 5 667  |
|                           | STOCKS*                                                         |      |                            |                     |        |
|                           | Matières premières, approvisionnements                          | BL   | BM                         | 2 929               | 2 929  |
|                           | En cours de production de biens                                 | BN   | BO                         |                     |        |
|                           | En cours de production de services                              | BP   | BQ                         |                     |        |
|                           | Produits intermédiaires et finis                                | BR   | BS                         | 8 858               | 8 858  |
|                           | Marchandises                                                    | BT   | BU                         | 2 943               | 2 943  |
|                           | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV   | BW                         |                     |        |
|                           | CRÉANCES                                                        |      |                            |                     |        |
| Comptes de régularisation | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX   | BY                         | 29 376              | 29 376 |
|                           | Autres créances (3)                                             | BZ   | CA                         | 3 661               | 3 661  |
|                           | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB   | CC                         |                     |        |
|                           | DIVERS                                                          |      |                            |                     |        |
|                           | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)   | CD   | CE                         |                     |        |
|                           | Disponibilités                                                  | CF   | CG                         | 8 290               | 8 290  |
|                           | Charges constatées d'avance (3) *                               | CH   | CI                         | 793                 | 793    |
|                           | TOTAL (III)                                                     | CJ   | CK                         | 56 850              | 56 850 |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                        | CW   |                            |                     |        |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)                     | CM   |                            |                     |        |
|                           | Écarts de conversion actif * (VI)                               | CN   |                            |                     |        |
|                           | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                                          | CO   | IA                         | 63 353              | 57 685 |

Renvois : (1) Dont droit au bail : ☐ (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : ☐ CP (3) Part à plus d'un an : ☐ CR

Clause de réserve de propriété : \* Immobilisations : ☐ Stocks : ☐ Créances : ☐

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

②

## BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD 2018

Désignation de l'entreprise A. FREBOURG

Néant ☐ \*

Exercice N

|                                    |                                                                                                                            |    |        |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------|
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)                                                                     | DA | 7 800  |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....                                                                               | DB |        |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )                                         | DC |        |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                         | DD | 780    |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                     | DE |        |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 ) | DF |        |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )   | DG |        |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                           | DH | 11 592 |
|                                    | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                          | DI | 14 070 |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                               | DI |        |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                                  | DK |        |
|                                    | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                                           | DL | 34 242 |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs                                                                              | DM |        |
|                                    | Avances conditionnées                                                                                                      | DN |        |
|                                    | <b>TOTAL (II)</b>                                                                                                          | DO |        |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                                    | DP |        |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                                    | DQ |        |
|                                    | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                         | DR |        |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                         | DS |        |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                               | DT |        |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                 | DU | 64     |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           | DV | 148    |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                           | DW |        |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                   | DX | 14 318 |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                | DY | 8 914  |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                            | DZ |        |
|                                    | Autres dettes                                                                                                              | EA |        |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                                            | EB |        |
|                                    | <b>TOTAL (IV)</b>                                                                                                          | EC | 23 443 |
|                                    | Ecart de conversion passif *                                                                                               | ED |        |
|                                    | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>                                                                                               | EE | 57 685 |
| RENOIS                             | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                                                                             | EB |        |
|                                    | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Écart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976)        | IC |        |
|                                    | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                                   | ID |        |
|                                    | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                                  | IE |        |
|                                    | (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                               | EF |        |
|                                    |                                                                                                                            | EG | 23 443 |
|                                    |                                                                                                                            | EH | 64     |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

3

## COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

| Désignation de l'entreprise : A. FREBOURG                      |                                                                                                     | Exercice N                                                                                                                                     |                                                | Néant <input type="checkbox"/> * |         |         |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------|---------|---------|
|                                                                |                                                                                                     | France                                                                                                                                         | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total                            |         |         |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises *                                                                            | FA                                                                                                                                             | 55 720                                         | FB                               | 55 720  |         |
|                                                                | Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services*} \end{array} \right.$ | FD                                                                                                                                             | 89 689                                         | FE                               | 89 689  |         |
|                                                                |                                                                                                     | FG                                                                                                                                             | 358                                            | FH                               | 358     |         |
|                                                                |                                                                                                     | FJ                                                                                                                                             | 145 768                                        | FK                               | 145 768 |         |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets*                                                                           |                                                                                                                                                |                                                |                                  |         |         |
|                                                                | Production stockée*                                                                                 |                                                                                                                                                |                                                | FM                               | 3 437   |         |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                             |                                                                                                                                                |                                                | FN                               |         |         |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                                          |                                                                                                                                                |                                                | FO                               |         |         |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                               |                                                                                                                                                |                                                | FP                               | 80      |         |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                            |                                                                                                                                                |                                                | FQ                               | 2       |         |
| Total des produits d'exploitation (2) (I)                      |                                                                                                     |                                                                                                                                                |                                                |                                  | FR      | 149 287 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                                |                                                                                                                                                |                                                | FS                               | 25 124  |         |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                                  |                                                                                                                                                |                                                | FT                               | (511)   |         |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*             |                                                                                                                                                |                                                | FU                               | 18 370  |         |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                                      |                                                                                                                                                |                                                | FV                               | 11 803  |         |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                                      |                                                                                                                                                |                                                | FW                               | 43 634  |         |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                              |                                                                                                                                                |                                                | FX                               | 2 018   |         |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                            |                                                                                                                                                |                                                | FY                               | 24 457  |         |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                               |                                                                                                                                                |                                                | FZ                               | 6 761   |         |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                            | Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$ |                                                | GA                               | 298     |         |
|                                                                |                                                                                                     |                                                                                                                                                |                                                | GB                               |         |         |
|                                                                |                                                                                                     |                                                                                                                                                |                                                | GC                               |         |         |
|                                                                | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                                     |                                                                                                                                                | GD                                             |                                  |         |         |
|                                                                | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                                  |                                                                                                                                                | GE                                             | 80                               |         |         |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                                 |                                                                                                                                                | GF                                             | 132 034                          |         |         |
| Total des charges d'exploitation (4) (II)                      |                                                                                                     |                                                                                                                                                |                                                |                                  | GG      | 17 253  |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                                     |                                                                                                                                                |                                                |                                  |         |         |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)                                                        |                                                                                                                                                |                                                | GH                               |         |         |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)                                                         |                                                                                                                                                |                                                | GI                               |         |         |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                                           |                                                                                                                                                |                                                | GJ                               |         |         |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)                        |                                                                                                                                                |                                                | GK                               |         |         |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                                           |                                                                                                                                                |                                                | GL                               |         |         |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                    |                                                                                                                                                |                                                | GM                               |         |         |
|                                                                | Différences positives de change                                                                     |                                                                                                                                                |                                                | GN                               |         |         |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                       |                                                                                                                                                |                                                | GO                               |         |         |
| Total des produits financiers (V)                              |                                                                                                     |                                                                                                                                                |                                                |                                  | GP      |         |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                             |                                                                                                                                                |                                                | QQ                               |         |         |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                                  |                                                                                                                                                |                                                | GR                               | 163     |         |
|                                                                | Différences négatives de change                                                                     |                                                                                                                                                |                                                | GS                               |         |         |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                      |                                                                                                                                                |                                                | GT                               |         |         |
| Total des charges financières (VI)                             |                                                                                                     |                                                                                                                                                |                                                |                                  | GU      | 163     |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                                     |                                                                                                                                                |                                                |                                  |         |         |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                                     |                                                                                                                                                |                                                |                                  |         |         |
|                                                                |                                                                                                     |                                                                                                                                                |                                                |                                  | GV      | (163)   |
|                                                                |                                                                                                     |                                                                                                                                                |                                                |                                  | GW      | 17 090  |

(RENOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4

## COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise A. FREBOURG

Néant ☐ \*

|                                                                       |                                                                                                                                              | Exercice N              |                        |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                                | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                             | HA                      | 86                     |
|                                                                       | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                           | HB                      |                        |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                             | HC                      |                        |
|                                                                       | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                                                                                            | HD                      | 86                     |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                               | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                    | HE                      | 911                    |
|                                                                       | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                          | HF                      |                        |
|                                                                       | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                                                           | HG                      |                        |
|                                                                       | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                                                                                          | HH                      | 911                    |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |                                                                                                                                              | HI                      | (825)                  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |                                                                                                                                              | IJ                      |                        |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                        |                                                                                                                                              | HK                      | 2 195                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |                                                                                                                                              | HL                      | 149 373                |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |                                                                                                                                              | HM                      | 135 303                |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b> |                                                                                                                                              | HN                      | 14 070                 |
| RENVIS                                                                | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                  | HO                      |                        |
|                                                                       | (2) Dont { produits de locations immobilières                                                                                                | HY                      |                        |
|                                                                       | { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                               | IG                      |                        |
|                                                                       | (3) Dont { - Crédit - bail mobilier *                                                                                                        | HP                      |                        |
|                                                                       | { - Crédit - bail immobilier                                                                                                                 | HQ                      |                        |
|                                                                       | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                        | IH                      | 911                    |
|                                                                       | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                           | IJ                      |                        |
|                                                                       | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                           | IK                      |                        |
|                                                                       | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                                                             | HX                      |                        |
|                                                                       | (6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                                        | RC                      |                        |
|                                                                       | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)                                                    | RD                      |                        |
|                                                                       | (9) Dont transferts de charges                                                                                                               | A1                      |                        |
|                                                                       | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                                                      | A2                      |                        |
|                                                                       | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                     | A3                      |                        |
|                                                                       | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                      | A4                      |                        |
|                                                                       | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9                                               |                         |                        |
|                                                                       | (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |                         | Exercice N             |
| ECART DE REGLEMENT                                                    |                                                                                                                                              | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| REDRESSEMENT SUITE CONTROLE URSSAF                                    |                                                                                                                                              | 911                     | 86                     |
|                                                                       |                                                                                                                                              |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                              |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                              |                         |                        |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :         |                                                                                                                                              | Exercice N              |                        |
| REDRESSEMENT SUITE CONTROLE URSSAF                                    |                                                                                                                                              | Charges antérieures     | Produits antérieurs    |
|                                                                       |                                                                                                                                              | 911                     |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                              |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                              |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                              |                         |                        |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

# Annexe au bilan avant répartition de A. Frebourg, clos le 31 décembre 2017

---

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels de l'exercice, arrêtés au 31/12/2017, ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

### **Immobilisations**

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine.

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens, sur le mode linéaire, en fonction de la durée de vie prévue.

### **Stocks et en-cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition, suivant la méthode FIFO. Les produits finis ont été évalués à leur coût de production.

L'évaluation des éléments fongibles des stocks sur la base du dernier prix du marché connu à la clôture des comptes, n'apporte pas de différence significative.

### **Créances et dettes**

Elles ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Achats**

Les frais accessoires d'achats, payés à des tiers, n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achats, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

### **Produits et charges exceptionnels**

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

### **Présentation des comptes**

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**L'année 2017 se solde par un bénéfice comptable de 14 070 €.**

Annexe au bilan avant répartition de A. Frebourg,  
clos le 31 décembre 2017

---

**Engagement hors-bilan**

Nantissement des 7 800 parts de la société au profit de HSBC France le 25 janvier 2013.

| Immobilisations                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Valeur brute<br>au début de<br>l'exercice | Acquisitions,<br>apports et virements<br>de poste à poste | Diminutions                       |                                                   | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                           |                                                           | Par virements<br>de poste à poste | Par cession à des tiers<br>ou mises hors services |                                      |
| Immobilisations incorporelles<br>. Concessions, droits, logiciels<br>. Fonds de commerce                                                                                                                                                                                                                    | 215<br>0                                  |                                                           |                                   |                                                   | 0<br>215<br>0                        |
| TOTAL 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 215                                       | 0                                                         | 0                                 | 0                                                 | 215                                  |
| Immobilisations corporelles<br>. Installations générales, agencements<br>et aménagements des constructions<br>. Installations techniques<br>matériel et outillage industriels<br>. Matériel de transport<br>. Installation générales, agencements,<br>aménagements divers<br>. Mobilier, matériel de bureau | 0<br>0<br>5 699<br>0<br>0<br>589          | 0                                                         |                                   | 0<br>0<br>0<br>0                                  | 0<br>0<br>5 699<br>0<br>0<br>589     |
| TOTAL 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 6 288                                     | 0                                                         | 0                                 | 0                                                 | 6 288                                |
| Immobilisations financières<br>. Autres immobilisations financières                                                                                                                                                                                                                                         | 0                                         |                                                           |                                   |                                                   | 0                                    |
| TOTAL 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0                                         |                                                           |                                   | 0                                                 | 0                                    |
| TOTAL GENERAL                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 6 503                                     | 0                                                         | 0                                 | 0                                                 | 6 503                                |

**ELEMENT 4 : amortissements au 31/12/2017**

| Amortissements                      | Valeur en début d'exercice | Datations | Diminutions                    |                                              | Valeur en fin d'exercice |
|-------------------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|
|                                     |                            |           | Par virements de poste à poste | Par cession à des tiers ou mise hors service |                          |
| Immobilisations corporelles         | 215,00                     | 0,00      |                                |                                              | 215,00                   |
| Matériel et outillage industriels   | 4 996,78                   | 179,80    |                                |                                              | 5 176,58                 |
| Matériel de transport               | 0,00                       |           |                                |                                              | 0,00                     |
| Installation générales, agencements | 0,00                       |           |                                |                                              | 0,00                     |
| Mobilier, matériel de bureau        | 158,05                     | 117,80    |                                |                                              | 275,85                   |
| TOTAL                               | 5 369,83                   | 297,60    | 0,00                           | 0,00                                         | 5 667,43                 |

9

## ELEMENT 7 : INFORMATIONS ET COMMENTAIRES

**Charges à payer** **9 061,00**

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan :

|                               |          |
|-------------------------------|----------|
| - Dettes fiscales et sociales |          |
| Personnel                     | 1 800,00 |
| Organismes sociaux            | 5 324,00 |
| Etat                          | 1 789,00 |
| Clients créditeurs            | 0,00     |
| Intérêts                      | 148,00   |

**Charges constatées d'avance** **793,00**

|                            |        |
|----------------------------|--------|
| - Assurance multirisque    | 658,00 |
| - Maintenance informatique | 135,00 |

**Composition du capital social** **7 800**

Le capital est détenu à 100% par la SARL VOLONTARIS

