

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 05/07/2019 sous le numéro de dépôt 58093



20190580932018

DATE DEPOT : 05/07/2019

N° DE DEPOT : 58093

N° GESTION : 2007803909

N° SIREN : 494190549

DENOMINATION : A.FREBOURG

ADRESSE : 26 rue Damrémont 75018 PARIS

MILLESIME : 2018

09 JUL. 2019

58093

58 780,00 €

A. FREBOURG

Entreprise Unipersonnelle à Responsabilité Limitée au capital
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 2019

L'an deux mille dix-neuf, le mardi vingt-cinq juin à 11 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 SUIT :

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 31/12/2018 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 31/12/2018 ;
- l'affectation des résultats de cet exercice ;

PREMIERE DECISION

L'Associé unique approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2018 tels qu'il les a établis, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 14 105 €, 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 2018, soit :

- 14 105 €, de la façon suivante :

- | | |
|---------------------------------------|----------|
| - report à nouveau | 14 105 € |
| - portant le report à nouveau à | 19 767 € |
| - réserve légale | 0 € |
| - formant un Bénéfice Distribuible de | 19 767 € |

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

10 000€

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
2015	25 000€	3,20 €	Non Applicable	3,20 €
2016	10 000€	1,28 €	Non Applicable	1,28 €
2017	20 000€	2,56 €	Non Applicable	2,56 €

- 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



Annexe au bilan avant répartition de A. Frebourg, clos le 31 décembre 2018

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice, arrêtés au 31/12/2018, 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 2018 se solde par un bénéfice comptable de 14 105 €.

**Annexe au bilan avant répartition de A. Frebourg,
clos le 31 décembre 2018**

Engagement hors-bilan

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

ELEMENT 3 : ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE AU 31/12/2018

Immobilisations	Valeur brute au début de l'exercice	Acquisitions, apports et virements de poste à poste	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice
			Par virements de poste à poste	Par cession à des tiers ou mises hors services	
Immobilisations incorporelles . Concessions, droits, logiciels . Fonds de commerce	215 0				0 215 0
TOTAL 1	215	0	0	0	215
Immobilisations corporelles . Installations générales, agencements et aménagements des constructions . Installations techniques matériel et outillage industriels . Matériel de transport . Installation générales, agencements, aménagements divers . Mobilier, matériel de bureau	0 0 5 699 0 0 589	1 340		0	0 0 7 039 0 0 589
TOTAL 2	6 288	1 340	0	0	7 628
Immobilisations financières . Autres immobilisations financières	0				0
TOTAL 3	0			0	0
TOTAL GENERAL	6 503	1 340	0	0	7 843

f

ELEMENT 4 : amortissements au 31/12/2018

Amortissements	Valeur en début d'exercice	Dotations	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	5 176,58	197,00			5 373,58
Matériel de transport	0,00				0,00
Installation générales, agencements	0,00				0,00
Mobilier, matériel de bureau	275,85	117,80			393,65
TOTAL	5 667,43	314,80	0,00	0,00	5 982,23

2

①

BILAN - ACTIF


 CERTIFIÉ CONFORME 050-SD 2019
 A L'ORIGINAL

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 9]				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3				
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	Frais d'établissement *	AB		AC				
	Frais de développement *	CX		CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	215	AQ	215			
	Fonds commercial (1)	AJ		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	7 039	AS	5 374	1 665		
	Autres immobilisations corporelles	AT	589	AU	394	195		
	Immobilisations en cours	AV		AW				
	Avances et acomptes	AX		AY				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
	Autres participations	CU		CV				
	Créances rattachées à des participations	8B		BC				
Autres titres immobilisés	8D		BE					
Prêts	8F		BG					
Autres immobilisations financières *	8H		BI					
TOTAL (II)		BJ	7 843	8K	5 982	1 861		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	8L	6 573	8M		6 573	
		En cours de production de biens	8N		BO			
		En cours de production de services	8P		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	8R	12 351	BS		12 351	
		Marchandises	8T	2 073	8U		2 073	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		8W			
		Clients et comptes rattachés (3)*	8X	17 331	8Y		17 331	
		Autres créances (3)	BZ	1 926	CA		1 926	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) *	CD		CE			
	DIVERS	Disponibilités	CF	8 477	CG		8 477	
		Charges constatées d'avance (3) *	CI	535	CI		535	
		TOTAL (III)	CJ	49 267	CK		49 267	
		Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW				
			Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
Écarts de conversion actif *	CN							
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO		57 110	IA	5 982	51 128		

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

Clause de réserve de propriété : Immobilisations : Stocks : Créances :

O Sacc

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

②

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD2019

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	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK	)	DC	
	Réserve légale (3)			DD	780
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	BI	)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants*	EJ	)	DG	
	Report à nouveau			DH	5 662
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	14 105
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	28 347
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
	TOTAL (II)			DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	56
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	)	DV	10 231
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	5 593
	Dettes fiscales et sociales			DY	6 781
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	120
Compte régular.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
	TOTAL (IV)			EC	22 781
	Ecarts de conversion passif *	(V)		ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	51 128
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC	
		Écart de réévaluation libre		ID	
		Réserve de réévaluation (1976)		IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EO	22 781
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	56	

* 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 ☐
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	44 317	FB		FC 44 317
	biens *	FD	85 624	FE	6 247	FF 91 871
	Production vendue services*	FG	190	FII		FI 190
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	130 132	FK	6 247	FL 136 379
	Production stockée*					FM 3 493
	Production immobilisée*					FN
	Subventions d'exploitation					FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP
	Autres produits (I) (II)					FQ 1
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR 139 873
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS 21 867
	Variation de stock (marchandises)*					FT 870
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU 27 956
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV (3 644)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW 42 130
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX 1 904
	Salaires et traitements*					FY 24 849
	Charges sociales (10)					FZ 7 039
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- dotations aux amortissements*				GA 315
		- dotations aux provisions				GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD
	Autres charges (12)					GE 1
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF 123 266
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG 16 587
	opérations en continu	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GII
		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
CHARGES FINANCIÈRES	Total des produits financiers (V)					GP
	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR 126
	Différences négatives de change					GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	Total des charges financières (VI)					GU 126
						GV (126)
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW 16 461

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

Gr

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			IIA	4		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			IIB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			IIC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			IID	4		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			IIIE	59		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			IIIF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			IIIG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			IIII	59		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				IIII	(56)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				IU			
Impôts sur les bénéfices * (X)				IIK	2 301		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				IIIL	139 876		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				IIIM	125 772		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				IIIN	14 105		
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			IIIO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières			IIY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IIIG		
	(3) Dont	- Crédit - bail mobilier *			IIIP		
		- Crédit - bail immobilier			IIHQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IIHI		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IIJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IIK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			IIIX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			IIIC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			IID		
	(9)	Dont transferts de charges			IIA1		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			IIA2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			IIA3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			IIA4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9	
	(7)	Detail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
				Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
	ECART DE REGLEMENT CLIENTS/FOURNISSEURS			10	4		
	PENALITES CONTROLE URSSAF			49			
(8)	Detail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
			Charges antérieures		Produits antérieurs		

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

9

ELEMENT 7 : INFORMATIONS ET COMMENTAIRES

Charges à payer **6 901,00**

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

- Dettes fiscales et sociales	
Personnel	2 804,00
Organismes sociaux	3 519,00
Etat	458,00
Clients créditeurs	0,00
Intérêts	120,00

Charges constatées d'avance **535,00**

- Assurance multirisque	530,00
- Maintenance informatique	5,00

Composition du capital social **7 800**

Le capital est détenu à 100% par la SARL VOLONTARIS

