

RCS : ROUEN
Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 01126
Numéro SIREN : 518 190 244
Nom ou dénomination : A.S. ROSUD

Ce dépôt a été enregistré le 28/06/2018 sous le numéro de dépôt 3868

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE ROUEN

RECEPISSE DE DEPOT

BP 531 - 49 rue Duguay-Trouin
76005 ROUEN Cedex 2
www.infogreffe.fr
RIB : 11425 - 00900 - 08044977411 - 71
Tel : 02.35.70.08.60

FIDUCIAL - SOFIRAL

30 rue Alfred Kastler
Parc de la Vatine - BP 276
76137 MONT ST AIGNAN CEDEX

V/REF : 2018C2467 SFL/ML/CB
N/REF : 2009 B 1126 / 2018-B-3868

Le greffier du tribunal de commerce de Rouen certifie qu'il a reçu le 28/06/2018,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2017.

Concernant la société

A.S. ROSUD
Société à responsabilité limitée
15 avenue Jacques Cartier
76100 Rouen

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2018-B-3868 le 28/06/2018

R.C.S. ROUEN 518 190 244 (2009 B 1126)

Fait à ROUEN le 28/06/2018,

LE GREFFIER



Désignation de l'entreprise		SARL AS .ROSUD		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		15 Avenue Jacques Cartier 76100 ROUEN		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		5 1 8 1 9 0 2 4 4 0 0 0 1 3		Néant		*	
				Exercice N clos le,		31/12/2017	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé		(I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	33 500	AG	33 500	
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	11 927	AU	5 539	6 388
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	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	6 233	BI		6 233
	TOTAL (II)		BJ	51 661	BK	39 039	12 622
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
En cours de production de biens			BN		BO		
En cours de production de services			BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis			BR		BS		
Marchandises			BT		BU		
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	963 767	BY	80 877	882 890
		Autres créances (3)	BZ	287 017	CA		287 017
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE		
Comptes de régularisation		Disponibilités	CF	273 333	CG		273 333
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	4 346	CI		4 346
	TOTAL (III)	CJ	1 528 464	CK	80 877	1 447 587	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler	CW					
	Primes de remboursement des obligations	CM					
	Ecarts de conversion actif*	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1 580 125	IA	119 916	1 460 209	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(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 :	

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SARL AS . ROSUD		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 56 875.....)			DA	56 875
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	5 687
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	391 298
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	224 395
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	678 256
	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	129 851
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	50 557
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	54 190
	Dettes fiscales et sociales			DY	547 010
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	342
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	781 953	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1 460 209	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	846

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SARL AS . ROSUD						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	4 133 555	FH		FI	4 133 555	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	4 133 555	FK		FL	4 133 555	
	Production stockée*				FM			
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	34 659		
	Autres produits (1) (11)				FQ	492		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	4 168 706	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS		
Variation de stock (marchandises)*					FT			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	381 570		
Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	118 969		
Salaires et traitements*					FY	2 609 608		
Charges sociales (10)					FZ	728 852		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*				GA	534	
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
Autres charges (12)					GE	83 656		
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	3 923 192		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	245 514	
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	14		
	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	14	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	1 717		
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	1 717	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 702)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	243 811	

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

Désignation de l'entreprise		SARL AS . ROSUD		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	4 812	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	4 812	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(4 812)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	14 604	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	4 168 721	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	3 944 326	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	224 395	
RENVOIS	(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	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	743
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	1 940
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	34 659
	(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	78 303
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels joindre en annexe : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le			Exercice N	
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Pénalités, amendes fiscales et pénales			95		
	Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion			4 717		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AS.ROSUD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 1 460 210 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 224 395 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Absence de TVA sur les charges à payer et sur les produits à recevoir :

Par application du principe d'indépendance des exercices, les charges et les produits certains dans leur principe et dans leur montant sont rattachés au présent exercice, éventuellement par la comptabilisation d'une charge à payer, ou un produit à recevoir. Sauf exception, et par simplification, la TVA sur ces provisions enregistrées à la date de clôture n'est pas comptabilisée. Ce mode de comptabilisation des provisions est sans incidence sur le compte de résultat de l'exercice, et présente sur les comptes de bilan une incidence non significative.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention particulière, les montants sont exprimés en Euros.

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.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue, à savoir :

- * Concessions, logiciels et brevets : 7 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 ans
- * Matériel de bureau : 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.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 173 788 Euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le gérant de la société AS ROSUD, Monsieur Aurélien GRIMAUD, est passé gérant majoritaire le 20/12/2016. Ceci implique des changements comptables sur l'exercice 2017 notamment au niveau de sa rémunération et de ses charges sociales.

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	33 500			33 500
Immobilisations incorporelles	33 500			33 500
- 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	11 633	3 343	11 633	3 343
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 030	3 580	8 025	8 585
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	24 663	6 923	19 658	11 928
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	90		90	
- Prêts et autres immobilisations financières	9 784		3 550	6 234
Immobilisations financières	9 874		3 640	6 234
ACTIF IMMOBILISE	68 037	6 923	23 299	51 661

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	33 500			33 500
Immobilisations incorporelles	33 500			33 500
- 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	11 633	322	11 633	322
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 030	212	8 025	5 217
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	24 663	535	19 658	5 539
Total	58 163	535	19 658	39 039

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 261 365 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	6 234		6 234
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	963 768	963 768	
Autres	287 017	287 017	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 346	4 346	
Total	1 261 365	1 255 131	6 234
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - avoirs RRR à obtenir	3 086
Divers - produits à recevoir	8 359
Total	11 445

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Le capital social d'un montant de 56 874,77 Euros est décomposé en 6 825 titres d'une valeur nominale de 8,33 Euros.

Apports de parts :

L'assemblée générale extraordinaire en date du 16 juin 2017 a autorisé Monsieur Aurélien GRIMAUD et Madame Sylvie TELLIER à apporter leurs parts au profit de la société GRIMCAP.

- Monsieur Aurélien GRIMAUD a ainsi apporté à la société GRIMCAP, la pleine propriété de 5 325 parts de la société AS ROSUD pour une valeur de 415 350 Euros.

- Madame Sylvie TELLIER a ainsi apporté à la société GRIMCAP, la pleine propriété de 1 500 parts de la société AS ROSUD pour une valeur de 117 000 Euros.

Ainsi, à la clôture de l'exercice, le capital social de la société AS ROSUD est détenu à 100% par la société GRIMCAP soit 6 825 parts.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 781 954 Euros 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	846	846		
- à plus de 1 an à l'origine	129 006	21 137	86 001	21 867
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	20	20		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 191	54 191		
Dettes fiscales et sociales	547 011	547 011		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	50 880	50 880		
Produits constatés d'avance				
Total	781 954	674 085	86 001	21 867
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	22 076			
(**) Dont envers les associés	50 538			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	19 333
Banque - Intérêts courus	846
Associés - intérêts courus	743
Dettes provis. pr congés à payer	3 637
Provision IFM Interim	1 013
Personnel - autres charges à payer	7 067
TNS - charges à payer	18 770
Charges sociales s/congés à payer	963
Charges sociales s/ CP IFM intérima	400
Charges sociales - charges à payer	1 614
Etat - autres charges à payer	2 216
CAP formation	53 880
CAP FAFTT FSPI	10 861
CAP construction	11 591
CAP taxe apprentissage	17 516
Total	150 450

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	4 346		
Total	4 346		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	95	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 718	
TOTAL	4 813	

A.S. ROSUD
Société à responsabilité limitée au capital de 56 875 euros
Siège social : 15 avenue Jacques Cartier 76100 ROUEN
518 190 244 RCS ROUEN

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 19 JUIN 2018

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

DEUXIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 224 395,30 euros de la manière suivante :

- Bénéfice net comptable 224 395,30 euros
- A titre de dividendes à l'associé unique 200 000,00 euros
- Le solde, soit 24 395,30 euros
Étant affecté en totalité au compte « autres réserves »
Qui s'élève ainsi à 415 693,69 euros

Le dividende à répartir est ainsi fixé à 29,30 euros environ par part et sera mis en paiement au plus tard le 30 septembre 2018.

Il est précisé que la totalité du montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017 est éligible à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Exercice clos le 31.12.2016 : 200 000 euros (29,30 euros environ par part) éligibles à l'abattement de 40%.
- Exercice clos le 31.12.2015 : néant.
- Exercice clos le 31.12.2014 : néant.

Certifié conforme
La Gérance

Certifié conforme

