

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 : 2017 B 28911 Numéro SIREN : 403 090 145 Nom ou dénomination : A.O.C. FINANCES

Ce dépôt a été enregistré le 08/11/2018 sous le numéro de dépôt 109803



20181098032017

DATE DEPOT : 08/11/2018

N° DE DEPOT : 109803

N° GESTION : 2017828911

N° SIREN : 403090145

DENOMINATION : A.O.C. FINANCES

ADRESSE : 10 rue du Collsee 75008 Paris

MILLESIME : 2017

A.O.C. FINANCES
Société à responsabilité limitée
au capital de 1 611 386,02 euros
Siège social : 10 rue du Colisée
75008 PARIS
403 090 145 RCS PARIS

Greffes du tribunal : 1
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :

15 NOV. 2018

Sous le N° : 109803

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2018

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31
DECEMBRE 2017 ET RESOLUTION D'AFFECTATION VOTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 50 814,23 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 50 814,23 euros

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

À la réserve légale, soit 2 540,71 euros

Aux autres réserves, soit 48 273,52 euros

Total 50 814,23 euros 50 814,23 euros

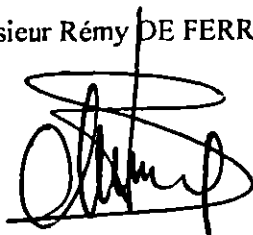
RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

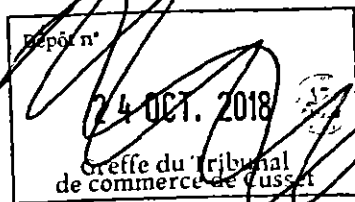
L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1^{er} alinéa de l'article 243 bis du Code général des impôts.

Pour copie certifiée conforme

La Gérance

Monsieur Rémy DE FERRIER DE RIEZE





Société radiée au RCS
CUSSET le 14/12/2017

Bonne réception

COMPTES ANNUELS 2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

AOC FINANCES

10 RUE DU COLISEE

75008 PARIS



SAS COGECE

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional Auvergne

2-4 IMPASSE VICTORIA
03200 VICHY

Tél. 04 70 58 84 84 Fax. 04 70 32 24 21
Courriel : secretariat@cogece.fr

Certifié conforme

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	1
1. Bilan & Compte de résultat	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
2. Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	20
Autres informations	21
3. Détail des comptes	23
Bilan	24
Compte de résultat	28
Soldes intermédiaires de gestion	31
4. Dossier de gestion	35
5. Liasse fiscale	37

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SARL AOC FINANCES relatifs à l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

Montants en
euros

Total bilan	6 873 143
Chiffre d'affaires	414 912
Résultat net comptable (Bénéfice)	50 814

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à VICHY

Le 08/06/2018

RECHARD MARC
EXPERT COMPTABLE

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net 31/12/2017	Net 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 049	3 049		
Autres immobilisations corporelles	31 993	30 526	1 468	2 120
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 395 763		4 395 763	901 139
Créances rattachées aux participations	275 205		275 205	4 123
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 667		2 667	2 517
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 708 677	33 574	4 675 103	909 899
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	120 000		120 000	490 000
Avances et acomptes versés sur commandes				2 000
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				285 587
Autres créances	547 850		547 850	574 471
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	900 005		900 005	1 350 005
Disponibilités	629 958		629 958	78 753
Charges constatées d'avance (3)	228		228	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 198 040		2 198 040	2 780 816
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 906 718	33 574	6 873 143	3 690 715
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2017	31/12/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 611 386	792 735
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 675 573	
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	79 273	79 273
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	30 490	30 490
Autres réserves	1 674 305	1 661 669
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	50 814	12 636
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 121 842	2 576 803
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	15 000	15 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 000	15 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	505 806	471 833
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 288	87 643
Dettes fiscales et sociales	44 267	27 395
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	116 941	512 040
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	736 301	1 098 912
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 873 143	3 690 715
(1) Dont à plus d'un an (a)		1 098 912
(1) Dont à moins d'un an (a)	736 301	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2017	31/12/2016
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	414 912		414 912	421 667
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net	414 912		414 912	421 667
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			38	2
Total produits d'exploitation (I)			414 950	421 669
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			30 566	196 321
Variations de stock			370 000	75 000
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			63 920	54 391
Impôts, taxes et versements assimilés			331	763
Salaires et traitements			68 204	36 000
Charges sociales				5 615
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			652	1 887
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				15 000
Autres charges				3
Total charges d'exploitation (II)			533 674	384 979
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-118 724	36 690
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			92 961	293
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			33 913	-4 510
Autres intérêts et produits assimilés (3)			4 553	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			131 427	-4 216
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				1 624
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				1 624
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			131 427	-5 840
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			12 703	30 850

Compte de résultat (suite)

	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	40 141	187
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	40 141	187
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	18 439	90
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	18 439	90
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	21 702	97
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-16 409	18 310
Total des produits (I+III+V+VII)	586 518	417 639
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	535 704	405 003
BENEFICE OU PERTE	50 814	12 636
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	15 805	15 805
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AOC FINANCES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 6 873 143 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 50 814 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/06/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, 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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel et outillage industriels : 3 ans
- * Matériel de transport : 2 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 4 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 049			3 049
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	21 560			21 560
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 434			10 434
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	35 042			35 042
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	905 262	3 765 706		4 670 968
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 517	150		2 667
Immobilisations financières	907 779	3 765 856		4 673 635
ACTIF IMMOBILISE	942 822	3 765 856		4 708 677

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			3 765 856	3 765 856
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			3 765 856	3 765 856
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux - propres (autres que le capital)	Quote-pa du capita détenue	Résultat du dernier exercice clo
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL SOCIETE IMMOBILIERE DU GLOBE 03300 CUSSET	10 000	-28 165	99,00	780
SCI LE GLOBE 03300 CUSSET	2 000	298 190	96,00	96 835
SARL MAM 03300 CUSSET	7 500	-170 473	100,00	-44 597
SCI MATERIAUX BOIS BETON MBB 03300 CUSSET	56 848	453 379	99,73	92 075
SARL SARL SOBODIPE 03300 CUSSET	15 245	793 874	100,00	63 962
SCI CORAC 03300 CUSSET	30 000	84 724	98,67	39 104
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL TRADIECO VICHY 03200 VICHY			50,00	
SARL COGEBAT 03200 VICHY			50,00	
SARL MAISONS DU CENTRE 03200 VICHY			50,00	

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 049			3 049
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	21 560			21 560
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 314	652		8 966
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	32 922	652		33 574
ACTIF IMMOBILISE	32 922	652		33 574

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 825 950 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	275 205		275 205
Prêts			
Autres	2 667		2 667
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	547 850	547 850	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	228	228	
Total	825 950	548 078	277 872
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 611 385,93 euros décomposé en 105 700 titres d'une valeur nominale de 15,24 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	52 000	15,24
Titres émis pendant l'exercice	53 700	15,24
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	105 700	15,24

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	15 000				15 000
Total	15 000				15 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 736 301 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 288	69 288		
Dettes fiscales et sociales	44 267	44 267		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	622 747	622 747		
Produits constatés d'avance				
Total	736 301	736 301		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	22			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	787
Divers - charges à payer	3 000
Total	3 787

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	228		
Total	228		

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2005, la société SARL AOC FINANCES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AOC FINANCES. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 26 341 euros.