

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 01947

Numéro SIREN : 490 516 952

Nom ou dénomination : CABINET LUC RENE CHAMOULEAU

Ce dépôt a été enregistré le 03/01/2019 sous le numéro de dépôt 21487

SARL CABINET LUC RENE CHAMOULEAU

Chemin de la Seignadonne

Les epervières

13400 AUBAGNE

COMPTES ANNUELS

SYREC

59 PROMENADE G. POMPIDOU

CS 10022

13008 MARSEILLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12		Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires					
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	63 350	34 844	28 506	40 593	- 12 087 - 29.78
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	3 260 198		3 260 198	3 260 198	
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés				21 655	- 21 655 - 100.00
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	16 900		16 900	16 900	
	Total II	3 340 448	34 844	3 305 604	3 339 346	- 33 742 - 1.01
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	14 453		14 453	7 560	6 893 91.18
	Autres créances	99 663		99 663	29 748	69 916 235.03
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement				60 001	- 60 001 - 100.00
	Disponibilités				27 969	- 27 969 - 100.00
	Charges constatées d'avance (3)					
	Total III	114 117		114 117	125 278	- 11 161 - 8.91
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 454 565	34 844	3 419 721	3 464 624	- 44 903 - 1.30

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2017	31/12/2016	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	2 000 000	2 000 000		
	Réserves				
	Réserve légale	32 373	17 590	14 783	84.04
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	935 938	687 064	248 874	36.22
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	132 928	295 657	-162 728	-55.04
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	3 101 239	3 000 311	100 928	3.36
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	224 354	395 583	-171 229	-43.29
	Concours bancaires courants	1 190		1 190	
	Emprunts et dettes financières diverses	81 945	49 677	32 269	64.96
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
	Dettes fiscales et sociales	10 969	19 054	-8 085	-42.43
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	23		23	
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	318 482	464 313	-145 832	-31.41
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		3 419 721	3 464 624	-44 903	-1.30

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 251 157 239 959

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	603 091		603 091	610 022		- 6 931	- 1. 14
Chiffre d'affaires NET	603 091		603 091	610 022		- 6 931	- 1. 14
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			603 091	610 022		- 6 931	- 1. 14
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			91 171	86 939		4 232	4. 87
Impôts, taxes et versements assimilés			4 023	5 423		- 1 400	- 25. 81
Salaires et traitements			357 000	363 500		- 6 500	- 1. 79
Charges sociales			130 076	140 576		- 10 500	- 7. 47
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			12 087	10 714		1 373	12. 81
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			8			8	
Total des Charges d'exploitation (II)			594 365	607 152		- 12 787	- 2. 11
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			8 726	2 870		5 856	204. 06
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	149 820	299 745	-149 925	-50.02
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		173	-173	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	149 820	299 918	-150 098	-50.05
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	12 456	19 950	-7 493	-37.56
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	12 456	19 950	-7 493	-37.56
2. Résultat financier (V-VI)	137 364	279 968	-142 605	-50.94
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	146 090	282 838	-136 748	-48.35
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0		0	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		9 100	-9 100	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	0	9 100	-9 100	-100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 914	261	2 653	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 785	4 286	499	11.65
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	7 699	4 547	3 152	69.34
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-7 699	4 553	-12 252	-269.07
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	5 463	-8 265	13 728	166.10
Total des produits (I+III+V+VII)	752 912	919 040	-166 128	-18.08
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	619 983	623 383	-3 400	-0.55
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	132 928	295 657	-162 728	-55.04

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

149 820 299 745

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 419 720.85 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 603 091.20 Euros et dégageant un bénéfice de 132 928.42 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires**Rappel historique :**

La société Cabinet Luc René CHAMOULEAU a débuté son activité le 1er avril 2006 et est immatriculée au RCS MARSEILLE depuis le 13 juin 2006 sous le N° 2006 B 01947.

La société Cabinet Luc René CHAMOULEAU :

- a été inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables lors de la séance en date du 30 mars 2006,
- a souscrit une police d'assurance professionnelle conformément au décret N° 96-49 du 22 janvier 1996, le 6 mars 2006 avec date d'effet au jour de l'avis favorable de l'inscription au tableau de l'ordre,
- a été inscrite sur la liste des Commissaires aux Comptes le 13 octobre 2006.

La société Cabinet Luc René CHAMOULEAU a acquis dans un premier temps, 2500

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

actions de la SA SYREC. Cette acquisition a été financée par un emprunt souscrit auprès de la banque LCL. Cet emprunt a été intégralement remboursé au cours de l'exercice 2016.

La société Cabinet Luc René CHAMOULEAU a acquis dans un second temps 2494 actions de la SA SYREC. Cette seconde acquisition a été financée par un emprunt souscrit auprès de la banque LCL. L'acquisition des titres est intervenue le 29 avril 2009 et a été enregistrée au service des impôts des entreprises des 11ème et 12ème Arrondissements de Marseille au prix de 1.896.263 €.

Un nantissement des titres au profit de la banque LCL a été consenti.

Le financement s'est élevé à la somme de 1.340.300 € compte tenu des frais d'intermédiation bancaire et d'une retenue de garantie versée à Interfimo.

Le solde dû au 31 décembre 2017 s'élève à 224 354 €.

La caution de Monsieur Luc René CHAMOULEAU a été consentie à l'organisme financier à hauteur de 400 000 € pour le second crédit.

Cette caution a été réduite à 180.000 € en mai 2015.

Par ailleurs, les deux crédits ont fait l'objet d'une couverture d'assurance décès et d'une assurance incapacité totale de travail et invalidité permanente totale avec franchise de 30 jours.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Ce poste s'élève à 3.277.098 € et comprend :

- le prix d'acquisition de 2500 titres pour : 1.353.451 €
- le prix d'acquisition de 2494 titres le 20 avril 2008 pour : 1.896.263 €
- un complément de prix pour : 10.484 €
- une retenue de garantie pour la seconde phase d'acquisition pour : 16.900 €

Créances

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

Intégration fiscale

La société a opté à compter du 1er janvier 2009 pour le régime de l'intégration fiscale.

La société Cabinet Luc René Chamouleau est tête de groupe, la société SYREC SA est intégrée en qualité de filiale.

La société ASTRÉE SAS, filiale de la société SYREC SA, a été intégrée à compter du 1er janvier 2013.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport	63 350		
TOTAL	63 350		
Autres participations	3 260 198		
Autres titres immobilisés	21 655		
Prêts, autres immobilisations financières	16 900		
TOTAL	3 298 753		
TOTAL GENERAL	3 362 103		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport			63 350	63 350
TOTAL			63 350	63 350
Autres participations			3 260 198	3 260 198
Autres titres immobilisés		21 655		
Prêts, autres immobilisations financières			16 900	16 900
TOTAL		21 655	3 277 098	3 277 098
TOTAL GENERAL		21 655	3 340 448	3 340 448

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport	22 757	12 087		34 844
TOTAL	22 757	12 087		34 844
TOTAL GENERAL	22 757	12 087		34 844

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	12 087				
TOTAL	12 087				
TOTAL GENERAL	12 087				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	16 900		16 900
Autres créances clients	14 453	14 453	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 803	5 803	
Impôts sur les bénéfices	52 513	52 513	
Taxe sur la valeur ajoutée	23	23	
Débiteurs divers	41 324	41 324	
TOTAL	131 017	114 117	16 900

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	1 190	1 190		
Emprunts et dettes et crédit à plus de 1 an à l'origine	224 354	157 029	67 325	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 969	10 969		
Groupe et associés	81 945	81 945		
Autres dettes	23	23		
TOTAL	318 482	251 157	67 325	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	171 229			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	1.0000	2 000 000			2 000 000

Par une assemblée générale extraordinaire en date du 3 mai 2015, il a été décidé d'une augmentation de capital de 1 960 000 € par la création de 1 960 000 parts sociales nouvelles de 1 € chacune.

Cette augmentation de capital s'est faite par incorporation de réserves.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers**

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 905 227
Nantissement de titres SYREC au profit de LCL	1 905 227	
Total (1)		1 905 227
(1) dont concernant les participations		1 905 227

Les titres nantis correspondent à 2 494 actions de la SA SYREC donnés en garanti d'un emprunt de 1 340 300 € souscrit en 2009 auprès de LCL.

Le solde de cet emprunt au 31 décembre 2017 est de 224 354 €.

L'emprunt sera entièrement remboursé en 2019.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Engagements reçus

Caution de Monsieur Luc René Chamouveau au profit de LCL	180 000
Total	180 000

DECISIONS ASSEMBLEE GENERALE
EN DATE DU 23 juin 2018

L'an deux mille dix-huit,
Le vingt-trois juin, à dix heures,

Les associés de la société « Cabinet Luc René CHAMOULEAU » ont établi ainsi qu'il suit le présent procès verbal.

En sa qualité de gérant, Monsieur Luc René CHAMOULEAU a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2017 et le rapport de gestion sur l'activité de la société au cours de cet exercice.

Puis il examine les différents points suivants :

- Examen et approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2017,
- Affectation des résultats,
- Conventions visées à l'article L.223-19 du code de commerce,
- Pouvoirs pour formalités.

Monsieur Luc René CHAMOULEAU prend alors les décisions suivantes :

Assemblée Générale Ordinaire

Première résolution

Les associés approuvent les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017 tels qu'ils ont été établis, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans le rapport de gestion.

Cette résolution est mise aux voix et adoptée à l'unanimité.

Deuxième résolution

Le résultat de l'exercice fait apparaître un bénéfice de 132 928 €
que Monsieur Luc René CHAMOULEAU, décide d'affecter comme suit :

- | | |
|-------------------|-----------|
| - Autres réserves | 132 928 € |
|-------------------|-----------|

Après affectation du résultat de l'exercice, les capitaux propres de la société s'établiront de la manière suivante :

- Capital social :	2 000 000 euros,
- Report à nouveau :	935 938 euros,
- Réserve légale :	32 373.euros,
- Autres réserves	132 928 euros

soit des capitaux propres de **3 101 239 euros.**

Cette résolution et mise aux voix et adoptée à l'unanimité.

Troisième résolution

Le gérant associé donne lecture de son rapport sur les conventions conclues dans l'année 2017. Ces conventions sont approuvées à l'unanimité et concernent toutes des opérations courantes conclues à des conditions normales.

Quatrième résolution

L'Assemblée générale donne tout pouvoir au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal, à l'effet d'accomplir toutes formalités légales.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès verbal signé par le gérant associé et consigné sur le registre de ses décisions.

Luc René CHAMOULEAU
Associé gérant

