

RCS : BOURG EN BRESSE

Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BOURG EN BRESSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00287

Numéro SIREN : 478 161 144

Nom ou dénomination : A3H AIDE ET ASSISTANCE AUX AINES ET HANDICAPES

Ce dépôt a été enregistré le 20/09/2019 sous le numéro de dépôt 11158

Greffe du tribunal de commerce de BOURG-EN-BRESSE



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 20/09/2019

Numéro de dépôt : 2019/11158

Déposant :

Nom/dénomination : A3H AIDE ET ASSISTANCE AUX AINES ET HANDICAPES

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 478 161 144

N° gestion : 2006 B 00287

**DOCUMENTS COMPTABLES,
FISCAUX ET DE GESTION**

SARL A 3 H
AIDE A DOMICILE
104 BD EDOUARD HERRIOT
AGE D'OR SERVICES

01440 VIRIAT
Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

Certifié conforme

D. VARET

20/09/2019



FIDUCIAL EXPERTISE
175 RUE DES VAREYS

01440 VIRIAT CEDEX
04 74 22 89 50

SARL A 3 H
104 BD EDOUARD HERRIOT
AGE D'OR SERVICES

01440 VIRIAT

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Soldes intermédiaires de gestion	p. 8
. Détermination de la capacité d'autofinancement	p. 9
. Annexe	pp. 10 -16
DOCUMENTS FISCAUX	p. 17
. Bilan actif 2050	
. Bilan passif 2051	
. Compte de résultat de l'exercice 2052	
. Compte de résultat de l'exercice (suite) 2053	
. Immobilisations 2054	
. Tableau des écarts de réévaluation sur immos. amort. 2054 BIS	
. Amortissements 2055	
. Provisions inscrites au bilan 2056	
. Etat des échéances des créances et des dettes 2057	
. Détermination du résultat fiscal 2058-A	
. Déficit, indemnités pour congés payés & prov. non déd. 2058-B	
. Tableau d'affectation du résultat et renseignements divers 2058-C	
. Détermination des plus / moins values au taux de 16/19 % 2059-A	
. Affectation des + val. à CT & + val. de fusion ou d'apport 2059-B	
. Suivi des moins-values à long terme 2059-C	
. Affectation des plus-values à long terme 2059-D	
. Détermination de la valeur ajoutée produite dans l'ex. 2059-E	
DOSSIER DE GESTION	p. 35
DETAILS DES COMPTES ANNUELS	p. 42

FIDUCIAL EXPERTISE
175 RUE DES VAREYS

01440 VIRIAT CEDEX
04 74 22 89 50

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

SARL A 3 H

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018, qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	364 380,29 euros
- Chiffre d'affaires :	895 017,07 euros
- Résultat net :	46 934,94 euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 1er septembre 2016.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A VIRIAT
Le 10/05/2019

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

Christian BOUTON
Chef de Bureau

3

SARL A 3 H
104 BD EDOUARD HERRIOT
AGE D'OR SERVICES

01440 VIRIAT

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

4

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	13 000	13 000		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres immobilisations corporelles	60 945	18 932	42 013	5 871
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	2 990		2 990	2 490
Total	76 935	31 932	45 003	8 361
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	102 898		102 898	88 911
Fournisseurs débiteurs	2 617		2 617	8
Personnel	600		600	126
Etat, impôts sur les bénéfices	27 473		27 473	27 468
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 169		4 169	2 486
Autres créances	23 838		23 838	6 808
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	145 830		145 830	112 945
Total	307 425		307 425	238 751
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	11 952		11 952	9 490
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
Total	11 952		11 952	9 490
TOTAL ACTIF	396 313	31 932	364 380	256 602

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles	1 767	1 767
Réserves réglementées		
Autres réserves	82 639	25 061
Report à nouveau	23 266	23 266
Résultat de l'exercice	46 935	57 579
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	163 407	116 472
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	30 700	2 438
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses	3 039	538
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 412	2 681
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 179	26 914
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	77 094	56 455
. Organismes sociaux	46 347	39 453
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	10 422	7 968
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	3 760	3 683
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22	
Total	200 974	140 130
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	364 380	256 602

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	du 01/01/2018 au 31/12/2018 Durée : 12 mois	du 01/01/2017 au 31/12/2017 12 mois
Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation	58 859	80 114
+ Transferts de charges d'exploitation	12 706	2 435
+ Autres produits d'exploitation	68	340
- Autres charges d'exploitation	20 435	24 800
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun.		
+ Produits financiers		
- Charges financières	92	289
+ Produits exceptionnels	2 658	2 478
- Charges exceptionnelles	45	540
- Participation des salariés aux résultats		
- Impôts sur les bénéfices	2 997	783
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	50 723	58 954

La capacité d'autofinancement est le surplus monétaire issu de l'exploitation (c'est-à-dire le résultat courant avant dotation aux amortissements et aux dépréciations), auquel s'ajoute le solde des opérations exceptionnelles et hors exploitation, sous déduction de l'impôt sur les sociétés et de l'intéressement. Elle constitue la source de financement de l'entreprise, après une éventuelle distribution de bénéfices.

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2018

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées 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.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF**OPTIONS RETENUES**

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	☐	☒
des titres de participation		☐	☐	☒
des autres titres immobilisés et des titres de placement		☐	☐	☒
Coûts d'emprunts activables		☐	☐	☒
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation		☐	☐	☒
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	13 000			13 000
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	27 588	42 947	9 590	60 945
Immobilisations financières.....	2 490	500		2 990
Total.....	43 078	43 447	9 590	76 935

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	13 000			13 000
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles..	21 717	3 093	5 878	18 932
Total.....	34 717	3 093	5 878	31 932

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
Immobilisations incorporelles	linéaire	5 ans				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	linéaire	1 à 8 ans				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

- STOCKS

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
---------------	--------------	------------	--------------

Dépréciation des stocks

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
---------------	--------------	------------	--------------

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Clients.....
Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	2 990		2 990
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	173 547	173 547	-0

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	3 444
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	800	10,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	800	10,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées.....				
Provisions pour risques & charg				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	30 700	5 880	24 284	536
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	25 179	25 179		
Dettes fiscales et sociales.....	137 622	137 622		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	3 061	3 061		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	196 562	171 742	24 284	536

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	3 786
Dettes fiscales et sociales.....	53 686
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

--

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagement donnés

Intérêts sur emprunts..... 2 324
 Avals et cautions.....
 Autres engagements donnés.....

--

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....
 Crédit-bail mobilier..... 29 407
 Crédit-bail immobilier.....
 Locations longue durée..... 13 980
 Autres engagements réciproques.....

--

Engagements reçus

Avals et cautions.....
 Autres engagements reçus.....

--

Autres informations significatives

--

A3H AIDE ET ASSISTANCE AUX AINES ET HANDICAPES

Société à responsabilité limitée au capital de 8.000 euros
Siège social: 104 Boulevard Edouard Herriot
(01440) VIRIAT

RCS Bourg-en-bresse 478 161 144

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 juin 2019

L'an deux mille dix neuf, le vendredi 28 juin à 18h.

Les associés de la société à responsabilité limitée A3H se sont réunis en assemblée ordinaire annuelle au 104 Bd Edouard Herriot 01440 Viriat sur convocation faite par le gérant le 7 juin 2019.

M Dominique VARLET, préside la séance en sa qualité de gérant.
Est présente, l'associée, Madame Sophie WEYRICH, épouse VARLET.

Les associés présents sont propriétaires de :

- M Dominique VARLET: propriétaire de 480 parts sociales.
- Me Sophie VARLET: propriétaire de 320 parts sociales.

Monsieur le Président constate en conséquence que l'assemblée générale peut valablement délibérer et prendre ses décisions à la majorité requise pour chacun des points évoqués dans l'ordre du jour adressé aux associés.

Monsieur le Président rappelle ensuite aux associés que l'ordre du jour est le suivant:

Ordre du jour:

1. Lecture du rapport de gestion du gérant sur la situation de la société A3H et sur son activité durant l'exercice clos le 31 décembre 2018
2. Présentation et examen par les associés du bilan, du compte de résultat et l'annexe dudit exercice.
3. Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018
4. Quitus à la gérance.
5. Affectation des résultats.

Le gérant dépose sur le bureau et met à la disposition des associés :

- le rapport de gérance
- les documents comptables: bilan, compte de résultat et annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2018
- Un double des convocations adressées aux associés le 7 juin 2019



Le Président rappelle ensuite que les comptes sociaux, le rapport de gestion de la gérance sur l'activité de la société au cours de l'exercice écoulé, ainsi que les textes des résolutions proposées à l'assemblée, ont été envoyés aux associés plus de 15 jours avant la date de tenue de la présente assemblée.

Le Président fait ensuite lecture des différents rapports et présente le texte des résolutions qu'il propose à l'assemblée générale.

Le Président informe les associés que la rémunération du gérant pour l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élève à 17 500 €.

Le Président signale également que la société a pris en charge les cotisations obligatoires du gérant pour un montant de 8 938€ ainsi que les cotisations de deux contrats d'assurance conclus dans le cadre de la loi Madelin pour un montant de 741€ au titre de l'exercice clos le 31/12/2018.

La discussion s'engage entre les associés et personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

Première résolution

L'assemblée, après avoir entendu le rapport de gestion dressé par la gérance relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2018 et pris connaissance du compte de résultat et du bilan de la société pour ledit exercice, les approuve dans leur totalité tels qu'ils lui ont été présentés et donne à la gérance quitus pour sa gestion pour l'exercice écoulé.

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

Deuxième résolution : Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du code Général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent en charge aucune somme correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du Code général des Impôts.

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

Troisième résolution

L'Assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos s'élevant à 46 935€ au compte Autres réserves.

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

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée à 18h45.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès verbal qui, après lecture, a été signé par les associés.

Mme Sophie VARLET



Pour la société, M Dominique VARLET



	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	CA	au 31/12/2017	CA	en euros	%
Chiffre d'affaires H.T.	895 017	100,00	769 500	100,00	125 517	16,31
Ventes de marchandises						
Coût d'achat marchandises vendues						
Marge commerciale						
Production vendue	895 017	100,00	769 500	100,00	125 517	16,31
Production stockée						
Production immobilisée						
Production de l'exercice	895 017	100,00	769 500	100,00	125 517	16,31
Consommations de l'exercice	192 335	21,49	182 450	23,71	9 885	5,42
Valeur ajoutée	702 682	78,51	587 050	76,29	115 632	19,70
Subventions d'exploitation	6 179	0,69	26 472	3,44	-20 293	-76,66
Impôts, taxes et versements assim.	12 919	1,44	9 784	1,27	3 135	32,05
Charges de personnel	637 083	71,18	523 625	68,05	113 458	21,67
Excédent brut d'exploitation	58 859	6,58	80 114	10,41	-21 254	-26,63
Reprises sur provisions et transferts	12 706	1,42	2 435	0,32	10 271	421,77
Autres produits	68	0,01	340	0,04	-273	-80,15
Dotations amortissements et prov.	3 093	0,35	5 046	0,66	-1 953	-38,70
Autres charges	20 435	2,28	24 800	3,22	-4 365	-17,60
Résultat d'exploitation	48 105	5,37	53 043	6,89	-4 938	-9,31
Quote-part des opérat. en commun						
Produits financiers						
Charges financières	92	0,01	289	0,04	-197	-68,29
Résultat courant avant impôts	48 013	5,36	52 754	6,86	-4 741	-8,99
Produits exceptionnels	4 658	0,52	7 228	0,94	-2 569	-35,55
Charges exceptionnelles	2 739	0,31	1 620	0,21	1 119	69,10
Résultat exceptionnel	1 919	0,21	5 608	0,73	-3 689	-65,78
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	2 997	0,33	783	0,10	2 214	282,76
Résultat net de l'exercice	46 935	5,24	57 579	7,48	-10 644	-18,49

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels