

RCS : LAVAL Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00010 Numéro SIREN : 817 579 659 Nom ou dénomination : A.PRO CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 15/07/2019 sous le numéro de dépôt 2832

SARL A. PRO CONSEIL
au capital de 504 000 euros
Siège social : 123 boulevard des Loges
53940 SAINT BERTHEVIN
RCS de LAVAL N° 817 579 659

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
D'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 29 AVRIL 2019
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

RESOLUTION N° 2 : AFFECTATION ET DISTRIBUTION DU RESULTAT SOCIAL

L'assemblée générale décide d'affecter, conformément aux dispositions statutaires, le bénéfice de l'exercice d'un montant de 68 646,25 euros de la manière suivante :

Dotation à la réserve légale	3 432,31 €
Dotation des réserves facultatives	29 213,94 €
Dividendes bruts	36 000,00 €
Retenue à la source	10 800,00 €
Dividendes nets	25 200,00 €

Les dividendes seront inscrits au crédit des comptes courants respectifs des associés à compter du 29 avril 2019.

La distribution de dividendes au profit des associés personnes physiques suppose les conséquences fiscales et sociales suivantes:

	Madame ADAM Isabelle	Monsieur ADAM Emmanuel
Dividendes bruts taxables	10 800,00 €	25 200,00 €
Éligibles à l'abattement 40%	oui	oui
Dispense prélèvement acompte	non	non
Montant acompte 12.8%	1 382,40 €	3 225,60 €
Dividendes soumis au RSI	0,00 €	0,00 €
Dividendes soumis à 17.2%	10 800,00 €	25 200,00 €
Prélèvements sociaux	1 857,60 €	4 334,40 €
Dividendes nets à percevoir	7 560,00 €	17 640,00 €

La collectivité des associés prend acte des obligations fiscales à réaliser. A ce titre, la société a l'obligation dans les 15 jours du mois suivant celui du paiement des présents dividendes d'adresser au service des impôts de son siège social la déclaration N°2777 D.

Cette déclaration devra être accompagnée du versement de la somme de 10 800 € comprenant :

- le nouvel acompte forfaitaire d'impôt sur le revenu de 12.8 % sur les dividendes pour ceux des associés qui n'ont pas justifié pouvoir en être exonérés compte tenu du montant de leur revenu fiscal de référence lié aux revenus de 2017.
- les prélèvements sociaux dus au taux de 17.2 % sur la base des dividendes qui ne sont pas soumis aux cotisations sociales.

La collectivité des associés donne tout pouvoir à la gérance pour faire la déclaration N°2777 D et procéder au paiement à réaliser. Il est rappelé que les retenues à la source ci-avant restent toutefois à la charge des associés concernés.

Elle donne également pouvoir à la gérance pour effectuer, le cas échéant, auprès des organismes sociaux, conformément à l'article L131-6 du code de la sécurité sociale, les déclarations sociales nécessaires suite à la mise en distribution.

EA

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, il est rappelé que les dividendes distribués au titre de l'exercice précédent ont été les suivants :

	Dividendes distribués antérieurement	Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement
Exercice clos au 31/12/2017	26 000 €	26 000 €	-
Exercice clos au 31/12/2016	484 384 €	48 384 €	-

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Extrait certifié conforme par la gérance.

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes, positioned below the text 'Extrait certifié conforme par la gérance.'



SARL A.PRO CONSEIL

123 BOULEVARD DES LOGES

53940 ST BERTHEVIN

COMPTES ANNUELS DEPOT AU GREFFE

Exercice au 31/12/2018

Agence

187 BOULEVARD DES LOGES

BP 50104

53000 LAVAL CEDEX

02.43.66.80.92

530608086 - 120 - 10366

302378

certifié par le gérant



CERFRANCE
entreprendre, ensemble

Association de Gestion et de Comptabilité de Mayenne - Sarthe

Ass. loi 1901-Siret 786 249 441 00183-APE 741C-N° TVA:14786249441

Bilan

BILAN ACTIF	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	504 490		504 490	504 490
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	504 490		504 490	504 490
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	10 435		10 435	13 929
Autres créances	68 023		68 023	15 640
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	47 069		47 069	60 007
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	125 527		125 527	89 576
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	630 017		630 017	594 066
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

BILAN PASSIF	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	504 000	504 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	6 166	2 753
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	38 850	
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	68 646	68 264
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	617 662	575 016
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 985	18
Emprunts et dettes financières diverses (3)	14	5 560
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 110	1 690
Dettes fiscales et sociales	7 578	11 142
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	668	640
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	12 355	19 050
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	630 017	594 066
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 355	19 050
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 985	18
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	68 761		68 761	59 873
Chiffre d'affaires net	68 761		68 761	59 873
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			8 547	9 947
Autres produits			12	16
Total produits d'exploitation (I)			77 320	69 835
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			11 519	12 012
Impôts, taxes et versements assimilés			1 724	611
Salaires et traitements			30 479	26 888
Charges sociales			12 256	8 610
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			2	2
Total charges d'exploitation (II)			55 981	48 124
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			21 339	21 711
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)			50 000	50 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			722	11
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)			50 722	50 011
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				119
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				119
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			50 722	49 892
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			72 061	71 604

Compte de résultat (suite)

	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		7
Total charges exceptionnelles (VIII)		7
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-7
Impôts sur les bénéfices (X)	3 415	3 333
Total des produits (I+III+V+VII)	128 042	119 846
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	59 396	51 583
BENEFICE OU PERTE	68 646	68 264
(3) Dont produits concernant les entités liées	711	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		119

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL SARL A.PRO CONSEIL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 630 017 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 68 646 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 1 794 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.



Règles et méthodes comptables

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	504 490			504 490
Total	504 490			504 490
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				
ACTIF NET				504 490

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL A. PRO HYGIENE 53940 ST BERTHEVIN	30 000	320 294	100,00	1 398
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	504 000	504 000			50 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 78 458 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	10 435	10 435	
Autres	68 023	68 023	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	78 458	78 458	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	4 478
Interets courus cc	711
Total	5 189

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 504 000,00 euros décomposé en 5 040 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 355 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	1 985	1 985		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 110	2 110		
Dettes fiscales et sociales	7 578	7 578		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	682	682		
Produits constatés d'avance				
Total	12 355	12 355		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	14			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 14 euros.

 Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact. non parvenues	1 750
Frais bancaires à payer	18
Dettes provisionnées congés à payer	1 298
Charges sur congés à payer	528
Etat charges à payer	1 695
Total	5 290

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	68 761		68 761
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	68 761		68 761

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79110000 - Debours sur frais	8 547	
	8 547	
Total	8 547	



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 1 personne.

La société emploie une employée affectée à la réalisation des prestations d'assistance et commerciales auprès de la filiale de la SARL A. PRO CONSEIL.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, de reconstitution du fonds de roulement.