

RCS : ANNECY Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00252 Numéro SIREN : 791 344 757 Nom ou dénomination : A PLUS
--

Ce dépôt a été enregistré le 07/02/2020 sous le numéro de dépôt B2020/001530

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
..... **D'ANNECY**

Date : 07/02/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/001530**
n° de gestion : **2013B00252**
n° SIREN : **791 344 757 RCS Annecy**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Annecy certifie avoir procédé le 07/02/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

A PLUS
111 Rue des Vergers ZI des Dragiez 74800 LA ROCHE-SUR-FORON

date de clôture : 31/12/2018

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2019

Désignation de l'entreprise		A PLUS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 20 000)			DA	20 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	2 000	
	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'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG	149 858	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	49 897	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (II)			DL	221 755	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (III)			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	162 541	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	3 223	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	351 354	
	Dettes fiscales et sociales			DY	307 205	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	10 881	
Compte régular.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	835 203		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1 056 959		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
			Écart de réévaluation libre		1D	
			Réserve de réévaluation (1976)		1E	
			Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	798 073
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	54 156

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

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2019

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

Désignation de l'entreprise : <u>A PLUS</u>		Néant ☐ *						
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	286 268	FB	10 610	FC	296 878	
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF	
			FG	2 218 065	FH	106 764	FI	2 324 829
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	2 504 333	FK	117 374	FL	2 621 707	
	Production stockée *				FM			
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	1 500		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	10 225		
	Autres produits (1) (11)				FQ	79 152		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 712 584
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	226 147	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(18 589)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	36 150	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(11 970)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 091 090	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	31 139	
	Salaires et traitements *					FY	844 513	
	Charges sociales (10)					FZ	320 375	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions				GA	115 221	
						GB		
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	5 348	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)					GE	11 633	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 651 056
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	61 528	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					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	1	
	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	1	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	8 429	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	8 429	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(8 428)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	53 100	

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

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2019

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

Désignation de l'entreprise		A PLUS		Néant ☐ *	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	3 222	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	3 222	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	1 515	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	1 515	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	1 707
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	4 910
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	2 715 807
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2 665 910
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	49 897
RENVIS	(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	285 131
			- 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	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		IX	
	(6ter)	Dont	amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
			amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	8 714
	(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	106
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
HA : Régul FRS		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
HE : Amendes		646	3 222		
HE : Régul diverses		869			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

[illegible]

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 056 958,54 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 49 896,97 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 25/04/2019 par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013), pour un montant de 25 930 €.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

La cession d'immobilisation de matériel vidéo et son devenant récurant est assimilée à un produit et une charge d'exploitation. Ainsi la vnc et le prix de cession sont comptabilisés aux comptes " 658101 et 758101 " charges et produits des activités annexes.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 702 794

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	11 312	1 338		12 650
Immobilisations corporelles	599 644	111 701	42 857	668 488
Immobilisations financières	21 656			21 656
TOTAL	632 612	113 038	42 857	702 794

Amortissements et provisions d'actif = 456 502

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	11 136	823		11 959
Immobilisations corporelles	363 391	114 397	33 247	444 542
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	374 527	115 221	33 247	456 502

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions, droits similaires	12 650	11 959	691	1 ans
Matériel et outillage	2 973	2 599	374	de 3 à 5 ans
Matériel vidéo	27 774	23 793	3 981	3 ans
Matériel sono	146 624	104 689	41 936	de 1 à 5 ans
Matériel lumière	161 874	112 749	49 124	de 2 à 5 ans
Matériel structure	147 779	67 717	80 062	de 1 à 8 ans
Matériel accessoires	69 660	50 605	19 054	de 2 à 5 ans
Install générale, agencement	10 667	10 317	350	5 ans
Matériel de transport	69 262	46 676	22 586	de 3 à 5 ans
Mat de bureau et informatique	30 482	24 490	5 991	3 ans
Mobilier	1 393	906	488	3 ans
TOTAL	681 138	456 502	224 637	

Etat des créances = 782 356

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	21 426		21 426
Actif circulant & charges d'avance	760 931	760 931	
TOTAL	782 356	760 931	21 426

Provisions pour dépréciation = 13 851

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	10 014				13 851
Comptes financiers					
TOTAL	10 014				13 851

Produits à recevoir par postes du bilan = 8 554

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	8 554
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	8 554

Charges constatées d'avance = 28 052

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 20 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2000	10,00	20 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2000	10,00	20 000

Etat des dettes = 835 203

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	162 541	125 411	37 130	
Dettes financières diverses	3 223	3 223		
Fournisseurs	351 354	351 354		
Dettes fiscales & sociales	307 205	307 205		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	10 881	10 881		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	835 203	798 073	37 130	

Charges à payer par postes du bilan = 70 108

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	22
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	11 722
Dettes fiscales & sociales	58 364
Autres dettes	
TOTAL	70 108

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	8	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers	1	
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	10	0

Engagements donnés = 908 736

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	800 373
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	108 363
TOTAL	908 736

Dettes garanties par des sûretés réelles

Etat néant

Annexes (suite)

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs		133 417	191 554	324 971
Montants de l'exercice		190 171	80 313	270 483
Sous-total		323 588	271 867	595 454

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus		247 935	58 623	306 557
Entre 1 et 5 ans		425 140	58 660	483 800
A plus de 5 ans				
Sous-total		673 075	117 283	790 357

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			827	827
Entre 1 et 5 ans		8 590	599	9 189
A plus de 5 ans				
Sous-total		8 590	2 356	10 946

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL		1 005 252	391 505	1 396 757

Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine		925 325	361 996	1 287 321
Cumuls des dotations antérieures		74 157	155 566	229 722
Dotations de l'exercice		183 638	80 264	263 902
Valeur nette comptable		667 530	126 167	793 697

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 8 554

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients facture à établir(4181000)	8 554
TOTAL	8 554

Charges constatées d'avance = 28 052

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avances(4860000)	28 052
TOTAL	28 052

Charges à payer = 70 108

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus sur emprunt(1688420)	22
TOTAL	22

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fact. à recevoir(4081000)	11 722
TOTAL	11 722

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provisionnées pour cp(4282000)	27 768
Charges s/ provision cp(4382000)	11 663
Charges à payer tns(4386000)	911
Etat - charges à payer(4486000)	18 022
TOTAL	58 364

Annexes (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
b) Nombre d'actions émises	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	2 621 707	2 829 205	2 244 289	1 754 006	1 798 581
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	173 865	128 765	112 546	167 138	193 997
c) Impôt sur les bénéfices	4 910	9 206	-8 591	-499	-3 845
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	168 955	119 559	121 137	167 637	197 842
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	49 897	71 637	25 358	45 597	34 669
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	84	60	61	84	99
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	25	36	13	23	17
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	10				
b) Montant de la masse salariale	844 513	849 104	675 504	542 237	505 760
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	320 375	322 922	281 160	228 949	202 184



A PLUS
Société à responsabilité limitée
au capital de 20 000 euros
Siège social : 111 rue des Vergers
ZI des Dragiez
74800 LA ROCHE SUR FORON
791 344 757 RCS ANNECY

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 25 JUIN 2019

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 49 896,97 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 49 896,97 euros

Affecté au compte "autres réserves" 49 896,97 euros

Poste ainsi porté de 149 858,20 euros à 199 755,17 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Exercice clos le 31 décembre 2015 :
30 000 euros, soit 15 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000 euros

- Exercice clos le 31 décembre 2016 :
30 000 euros, soit 15 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000 euros

- Exercice clos le 31 décembre 2017 :
24 000 euros, soit 12 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 24 000 euros

Certifié conforme
La Gérance