RCS : NANTERRE
Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 07520
Numéro SIREN : 514 145 028
Nom ou dénomination : ABC PHOTO

Ce dépôt a été enregistré le 26/07/2019 sous le numéro de dépôt 29831

COPIE CERTIFIEE CONFORME A L'ORIGINAL

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	20 560	20 435	125	1 022	- 897
Fonds commercial	578 959	67 857	511 102	511 102	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	40 958	40 494	464	1 464	- 1 000
Installations techniques, matériel et outillage industriels	189 197	113 883	75 314	110 441	- 35 127
Autres immobilisations corporelles	64 043	36 028	28 014	28 306	- 292
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	13 565		13 565	15 458	- 1 893
TOTAL (I)	**907 282**	**278 698**	**628 584**	**667 793**	**- 39 209**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	22 930		22 930	17 688	5 242
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				680	- 680
Clients et comptes rattachés	287 869	6 036	281 832	169 622	112 210
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	2 040		2 040	1 938	102
. Personnel	2 249		2 249	751	1 498
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	36 688		36 688	5 647	31 041
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	17 070		17 070	14 682	2 388
. Autres	18 051		18 051	64 461	- 46 410
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	146		146	146	
Disponibilités	176 918		176 918	196 640	- 19 722
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	13 601		13 601	13 544	57
TOTAL (II)	**577 563**	**6 036**	**571 526**	**485 798**	**85 728**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**1 484 844**	**284 734**	**1 200 110**	**1 153 591**	**46 519**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 206 310)	206 310	206 310	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 049	4 049	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	20 631	18 926	1 705
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	474 454	359 432	115 022
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	78 062	116 727	- 38 665
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**783 506**	**705 444**	**78 062**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	75 866	119 854	- 43 988
. Découverts, concours bancaires	836	819	17
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	3 123	3 108	15
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 313	- 1 313
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	157 307	140 327	16 980
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	64 266	57 593	6 673
. Organismes sociaux	55 697	47 950	7 747
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	35 857	26 545	9 312
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 164	3 632	- 468
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	20 488	47 007	- 26 519
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**416 605**	**448 147**	**- 31 542**
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**1 200 110**	**1 153 591**	**46 519**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises Production vendue biens Production vendue services	1 773 498	6 143	1 779 641	1 665 747	113 894	6,84
Chiffres d'affaires Nets	**1 773 498**	**6 143**	**1 779 641**	**1 665 747**	**113 894**	**6,84**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 000		1 000	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			4 840	100	4 740	N/S
Autres produits			8 663	44 913	- 36 250	-80,71
Total des produits d'exploitation (I)			**1 794 145**	**1 710 761**	**83 384**	**4,87**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			310 277	303 505	6 772	2,23
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-5 242	997	- 6 239	625,78
Autres achats et charges externes			521 989	470 419	51 570	10,96
Impôts, taxes et versements assimilés			17 754	12 928	4 826	37,33
Salaires et traitements			576 791	514 773	62 018	12,05
Charges sociales			232 406	208 736	23 670	11,34
Dotations aux amortissements sur immobilisations			44 778	49 400	- 4 622	-9,36
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			4 248	3 300	948	28,73
Total des charges d'exploitation (II)			**1 703 002**	**1 564 058**	**138 944**	**8,88**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**91 143**	**146 703**	**- 55 560**	**-37,87**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			1	134	- 133	-99,25
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**1**	**134**	**- 133**	**-99,25**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			3 262	3 822	- 560	-14,65
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**3 262**	**3 822**	**- 560**	**-14,65**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-3 261**	**-3 688**	**427**	**11,58**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**87 882**	**143 015**	**- 55 133**	**-38,55**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	2 097	6 000	- 3 903	-65,05
Total des produits exceptionnels (VII)	**2 097**	**6 000**	**- 3 903**	**-65,05**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 225	1 762	- 537	-30,48
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 097	1 611	486	30,17
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**3 322**	**3 373**	**- 51**	**-1,51**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-1 225**	**2 627**	**- 3 852**	**146,63**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	8 595	28 915	- 20 320	-70,27
Total des Produits (I+III+V+VII)	**1 796 243**	**1 716 895**	**79 348**	**4,62**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**1 718 181**	**1 600 168**	**118 013**	**7,38**
RESULTAT NET	**78 062**	**116 727**	**- 38 665**	**-33,12**
Dont Crédit-bail mobilier	65 761	32 100	33 661	104,86
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes aux comptes annuels

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 1 200 110,41 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 78 061,77 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis.

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.

Concernant les actifs, la société applique les dispositions prévues par le règlement du CRC (2002-10, 2004-06, 2005-09).

- 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 de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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.

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

L'impact de la prise en compte du CICE sur les états financiers s'élève à 23 578 euros.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 578 959 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	578 959	67 857	511 102	%
TOTAL	***578 959***	***67 857***	***511 102***	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 907 282 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	603 973		4 454	599 518
Immobilisations corporelles	292 700	7 462	5 964	294 198
Immobilisations financières	15 458	205	2 097	13 565
TOTAL	***912 131***	***7 666***	***12 516***	***907 282***

Amortissements et provisions d'actif = 278 698 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	91 849	898	4 454	88 292
Immobilisations corporelles	152 490	43 880	5 964	190 406
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***244 338***	***44 778***	***10 419***	***278 698***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	20 560	20 435	125	de 1 à 3 ans
Fonds commercial	15 245	0	15 245	Non amortiss.
Fonds commercial tup abc	495 857	0	495 857	Non amortiss.
Fonds commercial tup grixel	67 857	0	67 857	Non amortiss.
Inst.agenc./constructions	40 958	40 494	464	10 ans
Materiel industriel	189 197	113 883	75 314	de 1 à 10 ans
Instal./agenc.divers	26 038	9 658	16 379	de 3 à 10 ans
Materiel de transport	14 709	12 662	2 048	Non amortiss.
Mat.bureau &informatique	22 412	13 298	9 113	3 ans
Mobilier	884	410	474	de 2 à 10 ans
TOTAL	***893 716***	***210 841***	***682 876***	

Etat des créances = 391 134 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	13 565		13 565
Actif circulant & charges d'avance	377 568	377 568	
TOTAL	***391 134***	***377 568***	***13 565***

Provisions pour dépréciation = 6 036 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	6 036				6 036
Comptes financiers					
TOTAL	***6 036***				***6 036***

Charges constatées d'avance = 13 601 E

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 aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 206 310 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1587	130,00	206 310
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	***1587***	***130,00***	***206 310***

Etat des dettes = 416 605 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	76 703	76 703		
Dettes financières diverses	3 123	3 123		
Fournisseurs	157 307	157 307		
Dettes fiscales & sociales	158 984	158 984		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	20 488	20 488		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	***416 605***	***416 605***		

Charges à payer par postes du bilan = 65 256 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	836
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	2 774
Dettes fiscales & sociales	61 646
Autres dettes	
TOTAL	***65 256***

Annexes aux comptes annuels (suite)

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs		49 352		49 352
Montants de l'exercice		65 761		65 761
Sous-total		***115 112***		***115 112***

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus		65 665		65 665
Entre 1 et 5 ans		187 708		187 708
A plus de 5 ans				
Sous-total		***253 373***		***253 373***

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus		120		120
Entre 1 et 5 ans		3 440		3 440
A plus de 5 ans				
Sous-total		***3 560***		***3 560***

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL		***372 045***		***372 045***

Annexes aux comptes annuels (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.

Charges constatées d'avance = 13 601 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	13 601
TOTAL	***13 601***

Charges à payer = 65 256 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus a payer(518600)	836
TOTAL	***836***

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.(408100)	2 774
TOTAL	***2 774***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers conges a payer(428200)	32 803
Org.soc. conges a payer(438200)	14 399
Org.soc. autres charges a payer(438600)	11 280
Etat autres charges a payer(448600)	1 889
Provision tvs(448654)	1 275
TOTAL	***61 646***

ABC PHOTO
Société à Responsabilité Limitée à associé unique au capital de 206 310 €
Siège social : 10, rue d'Epinay – 92 700 COLOMBES
514 145 028 R.C.S. NANTERRE

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 28 JUIN 2019

L'an deux mille dix-neuf,
le vingt-huit juin,
à onze heures,

la société « GALION », société à responsabilité limitée au capital de 89 000 euros, ayant son siège social sis 10, rue d'Epinay - 92 700 COLOMBES, identifiée sous le numéro unique 444 631 725 R.C.S. NANTERRE, représentée par Monsieur François BROUARD, en sa qualité de Gérant,

associée unique (ci-après l' « Associé Unique ») de la société « ABC PHOTO », société à responsabilité limitée à associé unique au capital de 206 310 €, ayant son siège social sis 10, rue d'Epinay – 92 700 COLOMBES, identifiée sous le numéro unique 514 145 028 R.C.S. NANTERRE (ci-après la « Société »),

titulaire, à ce titre, de la totalité des 1 587 parts sociales de 130 euros de valeur nominale chacune, numérotées de 1 à 1 587, composant la totalité du capital social de la Société,

a pris les décisions ci-après, sur convocation de la Gérance de la Société.

Monsieur François BROUARD préside la séance en sa qualité de gérant de la Société.

La feuille de présence est certifiée exacte par le Président de séance.

Le Président de séance met, ensuite, à la disposition de l'Associé Unique les documents suivants :

- une copie de la lettre de convocation adressée à l'Associé Unique.
- la feuille de présence.
- les statuts de la Société.

Il dépose également les documents suivants qui vont être soumis à l'Associé Unique:

- les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de la Société, établis au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018,
- le rapport de gestion de la Gérance sur la situation et l'activité de la Société au titre l'exercice clos le 31 décembre 2018 et sur les comptes dudit exercice,
- le rapport spécial de la Gérance sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce,
- le texte des projets de décisions soumises à l'Associé Unique.

Le Président de séance rappelle, ensuite, que l'Associé Unique est appelé à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport de gestion de la Gérance sur la situation et l'activité de la Société au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 et sur les comptes annuels établis au titre dudit exercice - Présentation des comptes annuels établis au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 - Approbation des termes dudit rapport et des comptes annuels établis au titre dudit exercice - Quitus à la Gérance,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Lecture du rapport spécial de la Gérance sur les conventions réglementées relevant des dispositions de l'article L. 223-19 du Code de commerce - Approbation des termes dudit rapport,
- (...)
- Questions diverses,
- Pouvoirs.

Puis le Président donne lecture du rapport de gestion et du rapport spécial de la Gérance et déclare la discussion ouverte. Le Président de séance met, ensuite, successivement aux voix les résolutions suivantes, figurant à l'ordre du jour :

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, après avoir entendu lecture du rapport de gestion de la Gérance sur la situation et l'activité de la Société au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 et sur les comptes annuels établis au titre dudit exercice et après présentation desdits comptes annuels, approuve les termes dudit rapport et lesdits comptes annuels, tels qu'ils lui ont été présentés et se soldant par un bénéfice de 78 062 euros. L'Associé Unique approuve également les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

L'Associé Unique prend acte de ce qu'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2018, une somme de 1 377 euros a été comptabilisée, au titre de l'amortissement excédentaire et approuve le montant ainsi comptabilisé, ainsi que l'imposition y afférente. En conséquence, l'Associé Unique donne, à la Gérance, quitus entier et sans réserve, de l'exécution de son mandat au titre de l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter :

- le bénéfice de l'exercice d'un montant de 78 062 euros,

- adjonction faite d'une somme de 71 938 prélevée sur le poste « Autres réserves »,

soit une somme globale distribuable de 150 000 euros,

à titre de distribution de dividendes payable en numéraire, à son profit.

Le dividende ci-dessus sera mis en paiement à compter de ce jour.

L'Associé Unique prend acte :

- de ce que depuis le 1er janvier 2018, les dividendes supportent, dès leur versement, un prélèvement forfaitaire unique (« PFU » ou « Flat tax ») de 30%, soit : 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% au titre des prélèvements sociaux.

- de ce que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018, éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code Général des Impôts, s'élève à 0 euro.

- de ce que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018, non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code Général des Impôts, s'élève à 150 000 euros.

- de ce que consécutivement à la distribution susvisée, le solde créditeur du poste « Autres réserves », est porté de 474 454 euros, à 402 516 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associé Unique prend acte de ce qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des 3 derniers exercices.

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport spécial de la Gérance sur les conventions visées à l'article 223-19 du Code de Commerce, approuve les termes dudit rapport.

(...)

CINQUIEME DECISION

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités légalement requises.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président de séance et l'Associé Unique de la Société.

PRESIDENT DE SEANCE ET GERANT
M. François BROUARD

ASSOCIE UNIQUE
Société GALION
représentée par M. François BROUARD