

RCS : BELFORT
Code greffe : 9001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00544
Numéro SIREN : 823 245 485
Nom ou dénomination : A+GESTION

Ce dépôt a été enregistré le 13/07/2018 sous le numéro de dépôt 1952

Désignation de l'entreprise SAS A+ GESTION										Néant ☐	
Adresse de l'entreprise 11 Impasse Pierre Carmien 25200 MONTBELIARD											
Numéro SIRET* 8 2 3 2 4 5 4 8 5 0 0 0 1 1											
Durée de l'exercice en nombre de mois* 15										Durée de l'exercice précédent* 	
										Exercice N clos le 31/12/2017	
ACTIF										Brut	
										1	
										Amortissements-Provisions	
										2	
										Net	
										3	
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial*	010		012						
		Autres*	014		016						
	Immobilisations corporelles*		028	707	030	176				530	
	Immobilisations financières* (1)		040	1 655 891	042					1 655 891	
	Total I (5)		044	1 656 598	048	176				1 656 421	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*	050		052						
		Marchandises *	060		062						
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066						
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068	21 877	070					21 877	
		Autres* (3)	072	6 512	074					6 512	
	Valeurs mobilières de placement		080		082						
	Disponibilités		084	95 696	086					95 696	
	Charges constatées d'avance *		092		094						
	Total II		096	124 087	098					124 087	
Total général (I + II)		110	1 780 686	112	176				1 780 509		
PASSIF										Exercice N NET	
										1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*		120							7 000	
	Écarts de réévaluation		124								
	Réserve légale		126								
	Réserves réglementées*		130								
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants*)		131								
	Report à nouveau		134								
	Résultat de l'exercice		136								
	Provisions réglementées		140								
	Total I		142							7 000	
Provisions pour risques et charges		154									
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		156							1 637 167	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164								
	Fournisseurs et comptes rattachés*		166							32 454	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :.....)		169	88 989						103 887	
	Produits constatés d'avance		174								
Total III		176							1 773 509		
Total général (I + II + III)		180							1 780 509		
RENVIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195		1 358 399		
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182		1 656 598		
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184				

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT

Formulaire obligatoire (article 302 septies
A-bis du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise **SAS A+ GESTION**Néant ☐ *Exercice N clos le
31/12/2017**A - RÉSULTAT COMPTABLE**

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	dont export		209		210		
	Production vendue	{	biens services*	et livraisons intracommunautaires		215	214	
				217	218	79 566		
	Production stockée*	(Variation du stock en produits intermédiaires,)					222	
	Production immobilisée*	produits finis et en cours de production					224	
	Subventions d'exploitation reçues						226	
	Autres produits						230	1
Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)						232	79 567	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)						234	
	Variation de stocks (marchandises)*						236	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)						238	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)*						240	
	Autres charges externes* :	(dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)					242	80 141
	Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)					243	156
	Rémunérations du personnel*						244	3 858
	Charges sociales (cf. renvoi 380)						250	
	Dotations aux amortissements*						252	
	Dotations aux provisions						254	176
	Autres charges	{	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger*		259		262	13 876
			dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		260			
	Total des charges d'exploitation (II)						264	98 053
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						270	(18 485)	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers	(III)				280		
	Produits exceptionnels	(IV)				290	18 744	
	Charges financières	(V)				294	210	
	Charges exceptionnelles	{	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)		347		300	49
			dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)		348			
	Impôts sur les bénéfices*	(VII)				306		
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)						310		
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2			312		314	
Régularisations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*				316			
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles				318			
	Provisions non déductibles*				322			
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)				324			
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM	248		330	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et levée d'option	(	Part des loyers dispensée de réintégration (art.239 sexies D)	249		)	251	
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				998			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999				
Dédutions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					997		
	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986		ZFU-TE (44. octies et octies A)	987		342	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		JEI (44. sexies A)	989			
	ZRD (44. terdecies)	127		ZRR (44. quindécies)	138			
	Bassins d'emploi à redynamiser (art 44 duodécies)	991		Pôles de compétitivité hors CICE (art 44 undécies)	990			
	ZFA (44. quaterdecies)	345		Investissements outre-mer	344		350	
	Créance due au report en arrière du déficit				346			
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies)				655			
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS					Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	352	354	
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière :					356		
	Déficits antérieurs reportables :*.....dont imputés sur le résultat :						360	
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS					Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	370	372	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A+ GESTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 1 780 509 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 0 euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 20/10/2016 au 31/12/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/04/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 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.

Charges à payer : le montant des charges à payer, parmi lesquelles peuvent figurer certaines charges considérées du point de vue de l'Administration Fiscale comme des "provisions" à condition de figurer sur un état spécial annexé à la déclaration de résultat. Cette récapitulation vaut état de fait.

Provisions pour risques et charges : conformément au règlement CRC 2000-06 appliqué à partir du 1er janvier 2002, des provisions pour risques et charges sont constituées dès lors que le risque est certain ou probable et qu'il peut être estimé de manière suffisamment fiable.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

- Emprunt BPFC 25 000 € :
 - => Assurance groupe CNP ASSURANCE et BPCE VIE souscrite par Monsieur PHILIPPE WELKER en couverture des risques Décès Perte Totale et Irréversible d'Autonomie à hauteur de 100 %
 - => Cautionnement solidaire de Monsieur PHILIPPE WELKER à hauteur de 30 000 €
 - => Caution de la SOPROLIB à hauteur de 25 000 €
- Emprunt BPFC 110 000 € :
 - => Cautionnement solidaire de Monsieur PHILIPPE WELKER à hauteur de 36 666 €
 - => Nantissement du compte titres financiers de 50 actions de la société EBT
- Emprunt Crédit Agricole 575 000 € :
 - => Assurance souscrite par Monsieur PHILIPPE WELKER en couverture des risques Décès Perte Totale et Irréversible d'Autonomie à hauteur de 100 %
 - => Garantie OSEO pour une quotité de 40 %
 - => Cautionnement solidaire de Monsieur Philippe WELKER à hauteur de 28 750 €
 - => Nantissement des 2 375 actions COMMAC pour une valeur globale de 47 500 €
 - => Engagement de blocage de compte courant de Monsieur PHILIPPE WELKER à hauteur de 100 000 €
- Emprunt Caisse d'Epargne 575 000 € :
 - => Garantie BPI Financement à hauteur de 40 % du montant du prêt
 - => Cautionnement solidaire de Monsieur Philippe WELKER à hauteur de 28 750 € dans la limite de 5 % de l'encours du prêt
 - => Engagement de blocage de compte courant de Monsieur PHILIPPE WELKER à hauteur de 100 000 €
 - => Délégation de la police d'assurance "homme clé"

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		707		708
Immobilisations financières		1 655 891		1 655 891
Total		1 656 598		1 656 599
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		177		177
Immobilisations financières				
Total		177		177
ACTIF NET				1 656 422

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		707	1 655 891	1 656 598
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		707	1 655 891	1 656 598
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

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 %)				
SAS COMMAC 25200 MONTBELIARD	47 500	947 570	100,00	282 289
- 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 %)	1 500 000	1 500 000			
- 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 29 266 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	875		875
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	21 878	21 878	
Autres	6 513	6 513	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	29 266	28 391	875
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 000,00 euros décomposé en 700 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice		
Titres émis pendant l'exercice	700	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	700	10,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 773 509 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	27 289	27 289		
- à plus de 1 an à l'origine	1 509 878	251 479	900 730	357 669
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	100 000			100 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 454	32 454		
Dettes fiscales et sociales	14 898	14 898		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	88 989	88 989		
Produits constatés d'avance				
Total	1 773 509	415 110	900 730	457 669
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 615 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	5 122			
(**) Dont envers les associés	88 989			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 188 989 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 200
Banque - intérêts courus à payer	27 289
Etat - autres charges à payer	1 500
Total	29 989

A+GESTION
Société à responsabilité limitée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 11 Impasse Carmien
25200 MONTBELIARD
823245485 RCS BELFORT

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 25 JUIN 2018

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

DEUXIEME DECISION

L'associé unique prend acte de ce que l'exercice clos le 31 décembre 2017 fait ressortir un résultat nul et qu'il n'y a pas lieu d'affecter ledit résultat.

L'associé unique prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

Certifié conforme
La Gérance

