RCS : LA ROCHE SUR YON
Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00242
Numéro SIREN : 818 406 381
Nom ou dénomination : ABCDE

Ce dépôt a été enregistré le 19/06/2017 sous le numéro de dépôt 5245

Acty
AVOCATS D'AFFAIRES

DÉPARTEMENT JURIDIQUE ET FISCAL

Société d'Avocats
Inter-barreaux

ABCDE

Société à responsabilité limitée au capital de 85 000 €
Siège social : 16 rue Raymond Vinet – Z.I. Saint Médard des Prés
85200 FONTENAY LE COMTE

818 406 381 RCS LA ROCHE SUR YON

EXEMPLAIRE DESTINE AU GREFFE

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE DU 19 JUIN 2017

- Exercice clos le 31 décembre 2016 -

SOMMAIRE

- Bilan actif/passif
- Compte de résultat
- Liasse fiscale
- Extrait du procès-verbal de l'assemblée générale mixte du 19 juin 2017 (Approbation des comptes - Exercice clos le 31/12/2016)

Signature de la gérance et mention « Certifié Conforme »

Certifié Conforme

ANGOULÊME
3, Avenue des Maréchaux
16000 ANGOULÊME
Tél. : 05 49 49 41 80
Fax : 05 49 49 41 81

FONTENAY-LE-COMTE
38 rue de la Capitale
du Bas Poitou
85200 FONTENAY-LE-COMTE
Tél. : 02 51 69 94 90
Fax : 02 51 50 26 97

FUTUROSCOPE
Téléport 1 - @ 7 bis
Avenue de Galilée, BP 20116
86961 FUTUROSCOPE Cedex
Tél. : 05 49 49 41 80
Fax : 05 49 49 41 81

LA ROCHE-SUR-YON
52 rue Jacques-Yves
Cousteau - Bâtiment A
85000 La Roche-sur-Yon
Tél. : 02 51 24 10 71
Fax : 02 51 24 28 47

NIORT
53 rue des Marais
CS 18 421
79024 NIORT Cedex
Tél. : 05 49 32 49 35
Fax : 05 49 32 49 21

PARIS
69 rue La Boétie
75008 PARIS
Tél. : 01 58 36 09 40
Fax : 01 58 36 09 41

SAINTES
7 cours du Maréchal Leclerc
17100 SAINTES
Tél. : 05 46 74 99 53
Fax : 05 46 95 05 11

Compte de résultat

	31/12/2016
Produits d'exploitation (1)	
Ventes de marchandises	
Production vendue (biens)	
Production vendue (services)	25 229
Chiffre d'affaires net	**25 229**
Dont à l'exportation et livraisons intracomm.	
Production stockée	
Production immobilisée	
Subventions d'exploitation	
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	
Autres produits	
Total produits d'exploitation (I)	25 229
Charges d'exploitation (2)	
Achats de marchandises	
Variations de stock	
Achats matières premières et autres approvts	
Variations de stock	
Autres achats et charges externes (a)	3 268
Impôts, taxes et versements assimilés	
Salaires et traitements	24 028
Charges sociales	
Dotations aux amortissements et dépréciations:	
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	858
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.	
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	
- Pour risques et charges : dotations aux provis.	
Autres charges	
Total charges d'exploitation (II)	28 154
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-2 925**
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)	1 116
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de placement	
Total produits financiers (V)	1 116
Charges financières	
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provisions	
Intérêts et charges assimilées (4)	5 846
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement	
Total charges financières (VI)	5 846
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	**-4 730**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-7 655**

ES

Compte de résultat (suite)

	31/12/2016
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges	
Total produits exceptionnels (VII)	
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.	2 307
Total charges exceptionnelles (VIII)	2 307
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-2 307**
Participation des salariés aux résultats (IX)	
Impôts sur les bénéfices (X)	
Total des produits (I+III+V+VII)	26 345
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	36 307
BENEFICE OU PERTE	**-9 962**
(a) Y compris :	
- Redevances de crédit-bail mobilier	
- Redevances de crédit-bail immobilier	
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	
(3) Dont produits concernant les entités liées	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	

ES

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2016
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement	1 890	858	1 032
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	380 449		380 449
Créances rattachées aux participations	14 938		14 938
Autres titres immobilisés	15		15
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	397 291	858	396 433
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			
Autres créances	10 331		10 331
Capital souscrit et appelé, non versé			
Divers			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	15 150		15 150
Charges constatées d'avance (3)			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	25 482		25 482
Frais d'émission d'emprunt à étaler			
Primes de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion actif			
TOTAL GENERAL	**422 773**	**858**	**421 914**
(1) Dont droit au bail			
(2) Dont à moins d'un an (brut)			
(3) Dont à plus d'un an (brut)			

ES

Bilan passif

	31/12/2016
CAPITAUX PROPRES	
Capital	85 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Ecart de réévaluation	
Réserve légale	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-9 962**
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	2 307
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**77 345**
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)	50 000
Emprunts et dettes financières diverses (3)	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 631
Dettes fiscales et sociales	1 864
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	280 074
Produits constatés d'avance (1)	
TOTAL DETTES	**344 569**
Ecarts de conversion passif	
TOTAL GENERAL	**421 914**
(1) Dont à plus d'un an (a)	43 199
(1) Dont à moins d'un an (a)	301 370
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

ES

Annexe

ES

Faits caractéristiques

ES

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SARL ABCDE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 421 914 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 9 962 €.

L'exercice a une durée de 11 mois, recouvrant la période du 04/02/2016 au 31/12/2016.

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

Règles générales

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

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, ne sont pas 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.

ES

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

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.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces 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.

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.

ES

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles		1 890		1 890
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières		395 401		395 401
Total		**397 291**		**397 291**
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles		858		858
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total		**858**		**858**
ACTIF NET				**396 433**

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	1 890		395 401	397 291
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**1 890**		**395 401**	**397 291**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

ES

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution Frais de premier établissement Frais d'augmentation de capital	1 032	50,00
Total	**1 032**	

ES

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 25 269 € 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	14 938		14 938
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	10 331	10 331	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**25 269**	**10 331**	**14 938**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		2 307		2 307
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		**2 307**		**2 307**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		2 307		

ES

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 344 569 € 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				
- à plus de 1 an à l'origine	50 000	6 801	28 331	14 868
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 631	12 631		
Dettes fiscales et sociales	1 864	1 864		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	280 074	280 074		
Produits constatés d'avance				
Total	**344 569**	**301 370**	**28 331**	**14 868**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

ES

Notes sur le compte de résultat

ES

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en €
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
intérêts hors bilan	*3 335*
Autres engagements donnés	3 335
Total	**3 335**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Emprunt CA = 50 k€

Capital restant dû = 30 k€

ES

ABCDE

Société à responsabilité limitée au capital de 85 000 €
Siège social : 16 rue Raymond Vinet – Z.I. Saint Médard des Prés
85200 FONTENAY LE COMTE

818 406 381 RCS LA ROCHE SUR YON

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE DU 19 JUIN 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice de 9 961,55 € en totalité sur le compte « Report à nouveau », dont le solde est désormais débiteur du même montant.

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

Vote de l'Assemblée Générale Mixte Ordinaire et Extraordinaire du 19 juin 2016

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

