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 15/05/2019 sous le numéro de dépôt 4538

Acty
AVOCATS D'AFFAIRES

DÉPARTEMENT JURIDIQUE ET FISCAL

Société d'Avocats
Inter-barreaux

# ABCDE

Société à responsabilité limitée au capital de 40 000 €
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 ORDINAIRE ANNUELLE DU 13 MAI 2019

---

- Exercice clos le 31 décembre 2018 -

## SOMMAIRE

---


- Bilan (actif/passif)
- Compte résultat
- Annexe
- Extrait du procès-verbal de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 mai 2019 (Approbation des comptes - Exercice clos le 31/12/2018)


*Signature de la cogérance et mention « Certifié Conforme »*

Certifié Conforme.

# Compte de résultat

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Abs.(M) | Abs.(%) |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens) | | | | |
| Production vendue (services) | | 17 450 | -17 450 | -100,00 |
| **Chiffre d'affaires net** | | **17 450** | **-17 450** | **-100,00** |
| *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) | | 17 450 | -17 450 | -100,00 |
| **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) | 9 324 | 8 839 | 485 | 5,49 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 677 | 153 | 524 | 342,48 |
| Salaires et traitements | | 16 606 | -16 606 | -100,00 |
| Charges sociales | | | | |
| Dotations aux amortissements et dépréciations: | | | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortiss. | 87 | 945 | -858 | -90,83 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciat. | | | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciat. | | | | |
| - Pour risques et charges : dotations aux provis. | | | | |
| Autres charges | | | | -100,00 |
| Total charges d'exploitation (II) | 10 088 | 26 543 | -16 456 | -61,99 |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | **-10 088** | **-9 093** | **-994** | **10,94** |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| De participation (3) | 120 442 | 40 037 | 80 405 | 200,83 |
| D'autres valeurs mobilières et créances actif im | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | | |
| Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl | | | | |
| Total produits financiers (V) | 120 442 | 40 037 | 80 405 | 200,83 |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciat. | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 12 111 | 6 757 | 5 354 | 79,24 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières | | | | |
| Total charges financières (VI) | 12 111 | 6 757 | 5 354 | 79,24 |
| **RESULTAT FINANCIER (V-IV)** | **108 331** | **33 280** | **75 051** | **225,51** |
| **RESULTAT COURANT avant impôt** | **98 243** | **24 186** | **74 056** | **306,19** |

## Compte de résultat (suite)

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Abs.(M) | Abs.(%) |
|---|---|---|---|---|
| **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 | 830 | | 830 | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis. | 2 759 | 2 759 | | |
| Total charges exceptionnelles (VIII) | 3 589 | 2 759 | 830 | 30,10 |
| | | | | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | -3 589 | -2 759 | -830 | 30,10 |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 120 442 | 57 487 | 62 955 | 109,51 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 25 789 | 36 060 | -10 271 | -28,48 |
| | | | | |
| **BENEFICE OU PERTE** | 94 653 | 21 427 | 73 226 | 341,74 |

*(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 CR

# Bilan actif

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net 31/12/2018 | Net 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | 1 890 | 1 890 | | 87 |
| 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 | 580 449 | | 580 449 | 580 449 |
| Créances rattachées aux participations | 34 051 | | 34 051 | 8 609 |
| Autres titres immobilisés | 15 | | 15 | 15 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 616 404 | 1 890 | 614 514 | 589 159 |
| 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 | | | | 417 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 27 551 | | 27 551 | 1 876 |
| Charges constatées d'avance (3) | 540 | | 540 | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 28 091 | | 28 091 | 2 293 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **644 495** | **1 890** | **642 605** | **591 452** |
| *(1) Dont droit au bail* | | | | |
| *(2) Dont à moins d'un an (brut)* | | | | |
| *(3) Dont à plus d'un an (brut)* | | | | |

ES CR

# Bilan passif

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital | 40 000 | 85 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 1 000 | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 10 466 | |
| Report à nouveau | | -9 962 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **94 653** | **21 427** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | 7 825 | 5 066 |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 153 944 | 101 532 |
| **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) | 107 300 | 43 199 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 752 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 381 361 | 445 970 |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| TOTAL DETTES | 488 661 | 489 920 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **642 605** | **591 452** |
| | | |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 89 643 | 36 287 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 399 018 | 453 634 |
| (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
CR

Annexe

# Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SARL ABCDE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 642 605 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 94 653 €.

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.

## 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 €.

## 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 CR

# 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 OL

# 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 | 589 072 | 25 442 | | 614 514 |
| **Total** | **590 962** | **25 442** | | **616 404** |
| **Amortissements & provisions :** | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 1 803 | 87 | | 1 890 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| **Total** | **1 803** | **87** | | **1 890** |
| **ACTIF NET** | | | | **614 514** |

### Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

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

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 34 591 € 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 | 34 051 | | 34 051 |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | | | |
| Autres | | | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 540 | 540 | |
| **Total** | **34 591** | **540** | **34 051** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Créances ratt.part.int.courus | 442 |
| **Total** | **442** |

# Notes sur le bilan

## 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 | 5 066 | 2 759 | | 7 825 |
| Prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions | | | | |
| **Total** | **5 066** | **2 759** | | **7 825** |
| | | | | |
| **Répartition des dotations et reprises :** | | | | |
| Exploitation | | | | |
| Financières | | | | |
| Exceptionnelles | | 2 759 | | |

# Notes sur le bilan

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 488 661 € 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 | 107 300 | 17 657 | 68 998 | 20 645 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 381 361 | 381 361 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **488 661** | **399 018** | **68 998** | **20 645** |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 70 000 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 6 912 | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

### Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Int.courus s/emprunts | 1 013 |
| Déb.créd. charges à payer | 10 391 |
| **Total** | **11 404** |

# Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Charges constatées d avance | 540 | | |
| **Total** | **540** | | |

# 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* | *5 412* |
| Autres engagements donnés | 5 412 |
| **Total** | **5 412** |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

Emprunt CA = 50 k€
Capital restant dû = 36.3 k€

Emprunt CA = 70 k€
Capital restant dû = 70 k€

# ABCDE

**Société à responsabilité limitée au capital de 40 000 €**
**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 ORDINAIRE ANNUELLE DU 13 MAI 2019

### Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

### DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la cogérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 94 653,25 € de la manière suivante :

Affectation proposée :

| | |
|---|---|
| ➢ Réserve légale | 3 000,00 € |
| ➢ Autres réserves | 91 653,25 € |
| Total | 94 653,25 € |

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

### Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 mai 2019.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Cogérance

