

RCS : NANCY Code greffe : 5402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00033 Numéro SIREN : 539 025 031 Nom ou dénomination : ROULAND PARTICIPATIONS
--

Ce dépôt a été enregistré le 23/04/2024 sous le numéro de dépôt 2933

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres immobilisations corporelles	57 293	21 616	35 677	47 179
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	161 159		161 159	273 884
Autres immobilisations financières	75		75	75
Total	218 527	21 616	196 911	321 138
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnement				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 457		3 457	1 590
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices	9 336		9 336	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	522		522	6
Autres créances	35 384		35 384	15 800
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 285		2 285	2 717
Total	50 985		50 985	20 113
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	17		17	17
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total	17		17	17
TOTAL ACTIF	269 529	21 616	247 913	341 258

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	404 385	404 385
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-108 207	-110 675
Résultat de l'exercice	-140 591	2 468
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	155 687	296 178
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires	156	61
Associés et dettes financières diverses	91 409	39 984
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185	32
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel		
. Organismes sociaux		462
. Etat, impôts sur les bénéfices		3 743
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	576	808
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	92 326	45 090
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	247 913	341 268

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	CA	au 31/12/2022	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	14 899	100,00	12 677	100,00	2 222	17,52
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	833	5,59			833	#####
Total	15 732	105,59	12 677	100,00	3 054	24,09
CONSOUMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	18 052	121,16	17 862	140,89	190	1,06
Total	18 052	121,16	17 862	140,89	190	1,06
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	336	2,26	784	6,18	-448	-57,13
Salaires et traitements						
Charges sociales	3 862	25,92	3 833	30,23	29	0,76
Dotations amortissements, dep. et prov.	11 502	77,20	11 521	90,88	-19	-0,17
Autres charges	0	0,00	1	0,01	-1	-70,63
Total	15 700	105,38	16 139	127,30	-439	-2,72
Résultat d'exploitation	-18 020	-120,95	-21 323	-168,20	3 303	15,49
Produits financiers	2	0,01	23 078	182,04	-23 076	-99,99
Charges financières						
Résultat financier	2	0,01	23 078	182,04	-23 076	-99,99
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	-18 018	-120,94	-17 55	-13,84	-19 773	#####
Produits exceptionnels	5 998	40,25	32 000	252,42	-26 002	-81,26
Charges exceptionnelles	128 570	862,94	21 951	173,15	106 619	485,70
Résultat exceptionnel	-122 572	-822,69	10 049	79,26	-132 621	#####
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices			9 335	73,63	-9 335	-100,00
Résultat de l'exercice	-140 591	-943,62	2 468	19,47	-143 059	#####

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2023

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées 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.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF**OPTIONS RETENUES**

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	☐	☒
des titres de participation		☐	☐	☒
des autres titres immobilisés et des titres de placement		☐	☐	☒
Frais externes de formation		☐	☐	☒
nécessaires à la mise en service		☐	☐	☒
Coûts d'emprunts activables		☐	☐	☒
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation		☐	☐	☒
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes				
	57 293			57 293
Immobilisations financières.....	273 959		112 725	161 234
Total.....	331 252		112 725	218 527

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles..	10 114	11 502		21 616
Total.....	10 114	11 502		21 616

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2. NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Non applicable Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :	Non applicable
Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement**Immobilisations non décomposées :**

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	D ou L	48 à 60 mois				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
---------------	--------------	------------	--------------

Dépréciation des stocks

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
---------------	--------------	------------	--------------

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensées

Clients.....
Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	48 717	48 717	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....
Clients et comptes rattachés.....
Autres créances.....
Disponibilités.....

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

3. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	80 877	5,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	80 877	5,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées.....				
Provisions pour risques & charg				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	156	156		
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	185	185		
Dettes fiscales et sociales.....	576	576		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	91 409	91 409		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	92 326	92 326		

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensées

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	156
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	52
Dettes fiscales et sociales.....	
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensées

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagements donnés

Non recensées

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

--

Engagements réciproques

Non recensées

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

Autres engagements réciproques.....

--

Engagements reçus

Non recensées

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

--

Effectifs

Autres informations significatives

Non applicable

--

"ROULAND PARTICIPATIONS"

Société à responsabilité limitée au capital de 404.385 €

Siège social : 30 rue des Bateliers

à CHAMPIGNEULLES (M&M)

RCS : NANCY 539 025 031



ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 09 AVRIL 2024

**PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION
DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2023**

L'assemblée générale approuve la proposition de la gérance et décide d'imputer la perte de l'exercice, d'un montant de 140.590,91 € au débit du compte "Report à nouveau" dont le solde débiteur sera porté d'un montant de 108.205,92 € à un montant de 248.797,83 €.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

Certifié conforme,
La gérance

