

RCS : CAEN Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00660 Numéro SIREN : 820 783 439 Nom ou dénomination : AB LAV'

Ce dépôt a été enregistré le 26/04/2019 sous le numéro de dépôt 2247

SARL AB LAV'
Au capital de 5.000 Euros
Siège social : 24 rue de secqueville
Bretteville L'Orgueilleuse
14740 THUE et MUE
RCS CAEN 820 783 439

RAPPORT DE GESTION
Etabli par la cogérance et présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire
19 avril 2019

PRESENTS :

La SARL « AB LAV' », représentée par l'associé unique à savoir :

La Société Civile BADEC INVEST, représentée par ses co-gérants, Monsieur Benoit Declomesnil et Madame Anne-Elodie Declomesnil, seule membre de la société représentant la totalité du capital social, soit 50 parts de 100€ chacune, numérotées de 1 à 50.

L'assemblée peut donc valablement délibérer.

ORDRE DU JOUR :

Approbation des comptes annuels et du bilan.

Conformément à la loi et aux statuts, nous nous sommes réunis en Assemblée Générale Ordinaire afin de se rendre compte de la situation et de l'activité de notre société durant l'exercice clos le **31/12/2018** et de soumettre à notre approbation les comptes annuels dudit exercice.

ACTIVITE DE LA SOCIETE :

Situation et évolution de l'activité de la société au cours de l'exercice :

BILAN ACTIF :

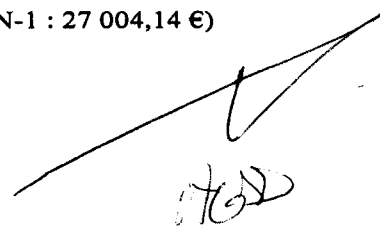
- Total Actif Immobilisé: 276 989,07 € (N-1 : 258 160,42 €)
- Total Actif Circulant : 21 402,47 € (N-1 : 82 025,20 €)
- Total du bilan : 298 391,54 € (N-1 : 340 186,62 €)
- **Résultat Net Comptable : 17 250,55 € (N-1 : 21 997,14 €)**

BILAN PASSIF :

- Capitaux Propres : 24 247,69 € (N-1 : 26 997,14 euros)
- Dettes : 274 143,85 € (N-1 : 313 188,48 euros)
- Total du Passif : 298 391,54 € (N-1 : 340 185,62 euros)

COMPTE DE RESULTAT :

- Chiffre d'Affaires : 95 446,21 € (N-1 : 101 438,63 €)
- Total des Produits d'Exploitation : 95 448,91 € (N-1 : 102 289,37 €)
- Total Charges Exploitation : 71 173,09 € (N-1 : 70 403,14 €)
- Résultat d'Exploitation : 24 275,82 € (N-1 : 31 886,23 €)
- Charges financières : 3 076,27 € (N-1 : 4 882,09 €)
- Impôts : 3 779 € (N-1 : 5 007 €)
- **Résultat Net Avant Impôts : 21 199,55 € (N-1 : 27 004,14 €)**



Evolution prévisible et perspective d'avenir :

Continuer de réaliser un bon chiffre d'affaires et maintenir l'actif en état.

Evènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice :

RAS.

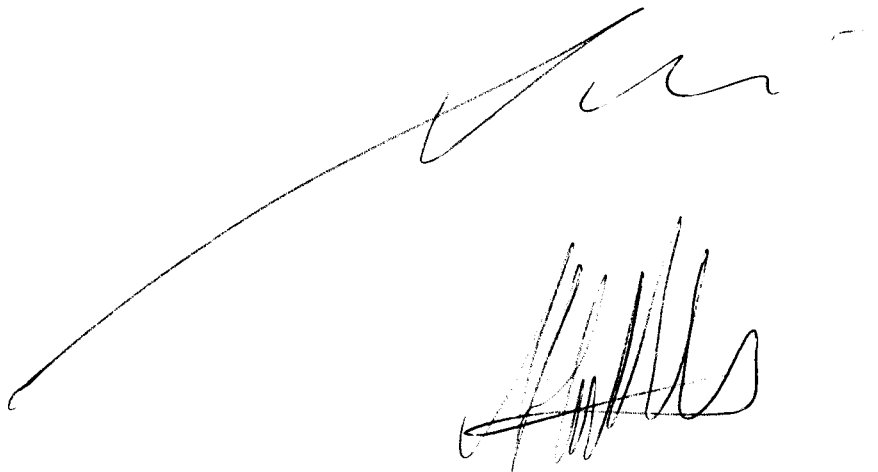
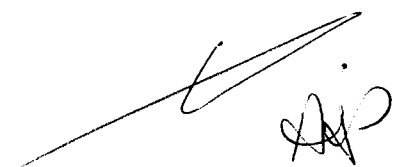
Affectation du Résultat :

Remontée de dividendes vers la société mère, la SC BADEC INVEST, à hauteur de 15 000 euros.

Pour le solde, Report à Nouveau.

Le premier bilan de la SARL AB LAV' est approuvé à l'unanimité.

Les co-gérants.

Two handwritten signatures in black ink. The top signature is a long, sweeping stroke followed by a series of loops. The bottom signature is more compact, with several vertical strokes and a horizontal base.A handwritten signature in black ink, consisting of a long, sweeping stroke followed by a small, stylized mark.

Bilan Actif

	31/12/2018			31/12/2017
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	155 939,05	35 860,29	120 078,76	136 808,81
Autres	187 248,28	30 337,97	156 910,31	111 351,61
Immobilisations corporelles en cours				10 000,00
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	343 187,33	66 198,26	276 989,07	258 160,42
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	1 614,00		1 614,00	942,78
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	6 927,00		6 927,00	21,00
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	209,40		209,40	495,01
Autres créances	2 176,98		2 176,98	2 500,00
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	10 013,90		10 013,90	77 489,04
Charges constatées d'avance (3)	461,19		461,19	577,37
ACTIF CIRCULANT (II)	21 402,47		21 402,47	82 025,20
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	364 589,80	66 198,26	298 391,54	340 185,62
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2018	31/12/2017
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES Capital (dont versé : 5 000,00) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) Subventions d'investissement Provisions réglementées	5 000,00 500,00 1 497,14 17 250,55	5 000,00 21 997,14
CAPITAUX PROPRES (I)	24 247,69	26 997,14
AUTRES FONDS PROPRES Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS Provisions pour risques Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3) Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance	264 771,02 8 675,49 697,34 	299 584,04 7 366,69 6 237,75
DETTES (IV)	274 143,85	313 188,48
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	298 391,54	340 185,62
(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs	 43,96	

Compte de Résultat

	31/12/2018			31/12/2017
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	95 446,21		95 446,21	101 438,63
Chiffres d'affaires nets	95 446,21		95 446,21	101 438,63
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				753,18
Autres produits			2,70	97,56
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			95 448,91	102 289,37
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				-83,33
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 947,30	3 537,23
Variation de stock			-671,22	-942,78
Autres achats et charges externes (5)			35 318,43	32 612,23
Impôts, taxes et versements assimilés			335,00	1 209,00
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			32 242,79	33 955,47
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			0,79	115,32
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			71 173,09	70 403,14
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			24 275,82	31 886,23
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 076,27	4 882,09
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			3 076,27	4 882,09
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-3 076,27	-4 882,09
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			21 199,55	27 004,14

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2018	31/12/2017
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	170,00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	170,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	-170,00	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	3 779,00	5 007,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	95 448,91	102 289,37
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	78 198,36	80 292,23
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	17 250,55	21 997,14
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

	31/12/2018	31/12/2017	Variation	%
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat		-83	83	-100
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)		83	- 83	-100
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue	95 446	101 439	- 5 993	-5,91
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	95 446	101 439	- 5 993	-5,91
- Matières premières et approvisionnements consommés	3 276	2 594	682	26,29
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)	92 170	98 844	- 6 674	-6,75
Taux de marge brute sur production	96,57 %	97,44 %		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	92 170	98 928	- 6 758	-6,83
Taux de marge brute globale	96,57 %	97,52 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	35 318	32 612	2 706	8,30
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	56 852	66 315	- 9 463	-14,27
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	59,56 %	65,37 %		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	335	1 209	- 874	-72,29
- Salaires et traitements				
- Charges sociales				
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	56 517	65 106	- 8 589	-13,19
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	59,21 %	64,18 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	32 243	33 955	- 1 712	-5,04
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	3	98	- 95	-96,94
- Autres charges de gestion courante	1	115	- 114	-99,13
+ Transfert de charges d'exploitation		753	- 753	-100
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	24 276	31 886	- 7 610	-23,87
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	25,43 %	31,43 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	3 076	4 882	- 1 806	-36,99
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	21 200	27 004	- 5 804	-21,49
Résultat courant / chiffre d'affaires	22,21 %	26,62 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except*.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	170		170	N/S
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-170		- 170	N/S
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	3 779	5 007	- 1 228	-24,53
RESULTAT NET COMPTABLE	17 251	21 997	- 4 746	-21,58
Résultat net / chiffre d'affaires	18,07 %	21,69 %		

ANNEXE

Préambule

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 19 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 298 391,54 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 17 250,55 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/03/2019 par le dirigeant.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Règles et méthodes comptables (suite)

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières	292 116	61 071	10 000	343 187
TOTAL	292 116	61 071	10 000	343 187

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Titres mis en équivalence Autres Immobilisations financières	33 955	32 243		66 198
TOTAL	33 955	32 243		66 198

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Materiel industriel	118 352	26 298	92 054	de 3 à 10 ans
Jetons	2 460	1 639	821	2 ans
Agencements amenag mat outillage	35 127	7 923	27 204	10 ans
Instal./agenc.divers	186 499	30 259	156 240	10 ans
Mobilier	749	79	671	10 ans
TOTAL	343 187	66 198	276 989	

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé Actif circulant et charges d'avance	2 848	2 848	
TOTAL	2 848	2 848	

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	50	100,00	5 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	50	100,00	5 000

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	264 771	54 519	125 219	85 033
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	8 675	8 675		
Dettes fiscales et sociales	697	697		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	274 144	63 892	125 219	85 033

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	65
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	6 647
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	6 712