

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 10/10/2025 - 23578 - 2008 B 01597 - 504 802 042 - DE LA ROCHE
INVESTISSEMENTS

**COPIE CERTIFIÉE
CONFORME**

Dépose au Greffe
le 15 SEP. 2025
sous le N° 23578
RCS N° 083 1597

Comptes annuels

SARL de La Roche
Investissements

31/12/2024

Ce document contient 18 pages

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL					
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL					
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	1 192 974		1 192 974	1 192 974	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
TOTAL		1 192 974		1 192 974	1 192 974	
Total de l'actif immobilisé			1 192 974		1 192 974	1 192 974
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	10 000		10 000	
		Autres créances	24 207		24 207	19 236
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		34 207		34 207	19 236	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités		58 588		58 588	65 335	
TOTAL		58 588		58 588	65 335	
Charges constatées d'avance						
Total de l'actif circulant			92 796		92 796	84 571
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			1 285 770		1 285 770	1 277 545
Renvois :						
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

SARL de La Roche Investissements

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 764 100)	764 100	764 100
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	32 960	29 090
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	273 722	264 476
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	100 353	77 403
	Situation nette avant répartition	1 171 136	1 135 069
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	8 193	6 039
Total		1 179 329	1 141 109
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	103 604	133 362
	Emprunts et dettes financières divers (3)		102
	Total	103 604	133 464
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales	2 836	2 972
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Total		2 836	2 972
	Produits constatés d'avance		
Total des dettes et des produits constatés d'avance		106 440	136 436
	Écart de conversion passif		
TOTAL DU PASSIF		1 285 770	1 277 545
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	73 585	103 604
	à moins d'un an	32 854	32 832
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

SARL de La Roche Investissements

		France	Exportation	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	13 000		13 000	12 600
	Chiffre d'affaires net	13 000		13 000	12 600
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Charges d'exploitation (2)	Subventions d'exploitation			50 384	46 164
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1	0
	Autres produits				
	Total			63 385	58 764
	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
Charges d'exploitation (2)	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			5 131	2 202
	Impôts, taxes et versements assimilés			8 805	8 717
	Salaires et traitements			22 146	23 495
	Charges sociales			45 889	42 094
	Dotations • sur immobilisations				
	d'exploitation • sur actif circulant				
Charges d'exploitation (2)	• pour risques et charges				
	Amortissements				
	provisions				
	Autres charges			0	0
	Total			81 972	76 509
	Résultat d'exploitation	A		-18 587	-17 745
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			121 410	98 160
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			751	501
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières	Total			122 161	98 661
	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			1 066	1 325
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 066	1 325
Résultat financier		D		121 094	97 335
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		102 507	79 590

SARL de La Roche Investissements

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 153	2 187
	Total	2 153	2 187
Résultat exceptionnel		F -2 153	-2 187
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		100 353	77 403
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SARL DE LA ROCHE INVESTISSEMENTS

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

Table des matières

1.	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1.	Evénements principaux.....	2
1.2.	Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2.	Informations relatives au bilan	3
2.1.	Actif	3
2.1.1.	Immobilisations financières.....	3
	Augmentations	3
	Diminutions	3
2.1.1.1.	Informations relatives aux filiales et participations.....	3
2.1.1.1.1.	Renseignements détaillés concernant les filiales et participations.....	3
2.2.	Produits à recevoir.....	4
2.3.	Créances	5
2.4.	Passif.....	6
2.5.	Capitaux propres.....	6
2.6.	Tableau de variation des capitaux propres.....	6
2.7.	Dettes financières et autres dettes.....	7
2.8.	Charges à payer	8
3.	Informations relatives au compte de résultat.....	9

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebut
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.1.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.1.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes
	Rés. et report après affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats
	140 000€	97%	630 500€		6 842 182 €
SAS Garage de la Roche	1 397 156 €	67 900 €	630 500€		173 864 €
SCI 3 DLR	1 000 € 55 877 €	99.7 %	997 € 997 €		19 147 € 1 171 €
SCI De La Roche	5 000 € 234 125 €	99.4 % 39 760 €	490 402 € 490 402 €		78 181 € 41 178 €
	12 500 €	55%	60 500 €		517 291 €
SAS 2 RB Automobiles	116 449 €	13 750 €	60 500 €		41 639 €
	Observation	Il s'agit des comptes	31.03.2024		

2.2. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	11 135
TOTAL	11 135

2.3. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		10 000	10 000	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		13 072	13 072	-
	Débiteur divers		11 135	11 135	-
Charges constatées d'avance		-	-	-	
TOTAL		34 207	34 207	-	

- Les créances rattachées à des participations s'élèvent à 24 207 €. Elles correspondent à :

- SAS Garage de La Roche	- Produit à recevoir	10 384 €
- SCI 3 DLR	- Compte courant	13 823 €

2.4. Passif

2.5. Capitaux propres

2.6. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	764 100	-	-	764 100
Primes, réserves et écarts	293 566	13 117	-	306 683
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	77 403	100 353	77 403	100 353
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	6 040	2 154	-	8 194
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 141 109	115 624	77 403	1 179 330

Le capital est composé de 76 410 parts sociales de 10 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.7. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	103 604	30 018	73 585	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	-	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	2 670	2 670	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	166	166	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	-	-	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	106 440	32 854	73 585	-

2.8. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	-
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	2 670
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	2 670

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
- Biens	13 000	-	13 000
- Services		-	
Chiffre d'affaires net	13 000	-	13 000

DE LA ROCHE INVESTISSEMENTS
Société à responsabilité limitée au capital de 764 100 euros
Siège social : 36 rue des Fosses - 44270 LA MARNE
504 802 042 RCS NANTES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 100 353 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 100 353 euros

A la réserve légale..... 5 018 euros

Le solde 95 335 euros

A titre de dividendes aux associés 64 287 euros

Soit $\approx 0,84$ € par part

Le solde 31 048 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 304 770 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 64 287 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement au siège social dans un délai de 9 mois à compter de la date de clôture de l'exercice écoulé.

L'Assemblée Générale décide d'approuver la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés aux gérants majoritaires.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense

doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40%.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 136-3, II, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10% du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Gérant

