

RCS : ARRAS
Code greffe : 6201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00314
Numéro SIREN : 428 106 892
Nom ou dénomination : LES JARDINS DE ST-LAURENT

Ce dépôt a été enregistré le 15/03/2019 sous le numéro de dépôt 1739

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/07/18	Net au 31/07/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	9 308	4 071	5 237	4 878
Fonds commercial	30 490		30 490	30 490
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	185 891	154 327	31 564	24 583
Autres immobilisations corporelles	399 807	303 566	96 241	125 687
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	96		96	96
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 183		5 183	5 183
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	630 775	461 965	168 810	190 916
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	23 397		23 397	27 121
Créances				
Clients et comptes rattachés	83 401		83 401	228 975
Fournisseurs débiteurs	900		900	800
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	12 351		12 351	69 996
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	24 004		24 004	9 397
Autres créances	3 283		3 283	2 793
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande				
Valeurs mobilières de placement	10 840		10 840	66 171
Disponibilités	686 941		686 941	105 564
Charges constatées d'avance	856		856	636
TOTAL ACTIF CIRCULANT	845 974		845 974	511 453
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 476 749	461 965	1 014 783	702 369

JURISDICTION DU TRIBUNAL
15 MARS 2019

COMMERCE D'ARRAS

POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME

[Signature]
LWJ

Bilan

	Net au 31/07/18	Net au 31/07/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	15 000	15 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 500	1 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	507 717	489 408
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	175 290	68 309
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	699 507	574 217
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	22 115	25 286
Découverts et concours bancaires		20
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	22 115	25 306
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	55 238	4 579
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	93 227	42 189
Personnel	42 747	21 369
Organismes sociaux	23 818	22 748
Etat, Impôts sur les bénéfices	20 350	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	8 506	6 476
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	4 934	5 350
Dettes fiscales et sociales	100 355	55 942
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	44 342	136
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	315 276	128 152
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 014 783	702 369

Compte de résultat

	du 01/08/17 au 31/07/18 12 mois	du 01/08/16 au 31/07/17 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises	1 529 194	1 288 604
Production vendue	160	300
Autres produits	27 557	35 504
Total	1 556 911	1 324 408
ACHATS ET CHARGES EXTERNES		
Achats de marchandises	392 333	349 040
Variation de stock (m/ses)	3 724	-727
Achats de m.p & aut.approv.	34 539	34 850
Autres achats & charges externes	331 643	231 003
Total	762 239	614 167
AUTRES CHARGES D'EXPLOITAT.		
Impôts, taxes et vers. assim.	10 173	13 932
Salaires et Traitements	432 136	507 289
Charges sociales	76 954	76 965
Amortissements et provisions	39 611	33 308
Autres charges	2 363	1 590
Total	561 237	633 084
RESULTAT D'EXPLOITATION	233 436	77 157
Produits financiers	400	243
Charges financières	219	3 909
Résultat financier	181	-3 667
RESULTAT COURANT	233 616	73 490
Résultat exceptionnel		
Impôts sur les bénéfices	58 326	5 181
RESULTAT DE L'EXERCICE	175 290	68 309

COMPTES ANNUELS

Période du 01/08/2017 au 31/07/2018

Annexe

COGEP 

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL LES JARDINS de ST LAURENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2018, dont le total est de 1 014 783 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 175 290 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2017 au 31/07/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 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 Euros.

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.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets :

Logiciels 1an

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 22 986 Euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	30 490			30 490
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 273	480	445	9 308
Immobilisations incorporelles	39 763	480	445	39 798
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	171 182	15 759	1 050	185 891
- Installations générales, agencements aménagement divers	320 534			320 534
- Matériel de transport	42 333			42 333
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 385	1 266	711	36 940
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	570 434	17 025	1 761	585 698
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	96			96
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	5 183			5 183
Immobilisations financières	5 279			5 279
ACTIF IMMOBILISE	615 476	17 505	2 206	630 775

Notes sur le bilan

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	480	17 025		17 505
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	480	17 025		17 505
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	445	1 761		2 206
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	445	1 761		2 206

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/07/2018
Éléments achetés	30 490
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	30 490

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 395	121	445	4 071
Immobilisations incorporelles	4 395	121	445	4 071
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	146 600	8 778	1 050	154 327
- Installations générales, agencements aménagements divers	226 794	21 547		248 341
- Matériel de transport	17 687	6 500		24 187
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 085	2 665	711	31 039
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	420 165	39 490	1 761	457 894
ACTIF IMMOBILISE	424 560	39 611	2 206	461 965

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 129 978 Euros 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			
Prêts			
Autres	5 183	5 183	
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	83 401	83 401	
Autres	40 538	40 538	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	856	856	
Total	129 978	129 978	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - rrr à obtenir	900
Divers, produits à recevoir	166
Total	1 066

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 15 000,00 Euros décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 5,00 Euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
WDB 62217 BEAURAINS	100,00	3 000,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 315 276 Euros 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	22 115	10 534	11 580	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	93 227	93 227		
Dettes fiscales et sociales	100 355	100 355		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	99 580	99 580		
Produits constatés d'avance				
Total	315 276	303 696	11 580	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 172			
(**) Dont envers les associés	5 238			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 5 238 Euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	19 957
Personnel, dettes prov pour CP	21 877
Organismes sociaux charges à payer	23 818
Etat charges à payer	4 934
Total	70 586

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	856		
Total	856		

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

LES JARDINS DE ST-LAURENT
Société à responsabilité limitée
au capital de 15 000 euros
Siège social : 1, Rue Laurent Gers
62223 ST LAURENT BLANGY
428106892 RCS ARRAS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 28 DECEMBRE 2018

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2018

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2018 s'élevant à 175.290,11 euros de la manière suivante :

- | | |
|---|------------------|
| - A titre de dividendes à l'associée unique
33,33 euros par part | 100.000,00 euros |
| - Au compte « autres réserves » | 75.290,11 euros |

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2018 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100.000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 31 décembre.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Exercice clos le 31 juillet 2017 : 50.000 €, soit 16,66 euros par part, non éligibles en totalité à l'abattement de 40%
- Exercice clos le 31 juillet 2016 : 1.500 €, soit 0,50 euros par part, éligibles en totalité à l'abattement de 40%
- Exercice clos le 31 juillet 2015 : 4.500 €, soit 1,50 € par part, éligibles en totalité à l'abattement de 40%

Certifié conforme
La Gérance

