

RCS : EVRY Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 01544 Numéro SIREN : 751 216 136 Nom ou dénomination : HORACE GESTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 23/01/2019 sous le numéro de dépôt 711

Acte déposé au Greffe du Tribunal de Commerce d'EVRY	
	Le : 23 JAN. 2019 Numéro : 711

HORACE GESTION
SARL au capital de 1.623.680 euros
18, square François de Malherbe – 91450 SOISY SUR SEINE
751 216 136 R.C.S. EVRY

DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 13 DECEMBRE 2018
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2018

DEUXIÈME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à -55.081,50 euros de la manière suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice	-55.082 euros
Report à nouveau antérieur	-68.983 euros

Prélèvement sur les réserves :

Au compte « Autres Réserves »	254.065 euros
-------------------------------	---------------

(Pour apurement total du report à nouveau et distribution de dividendes)

Distribution de dividendes :

A titre de dividendes	130.000 euros
-----------------------	---------------

Totaux :	130.000 euros	130.000 euros
-----------------	----------------------	----------------------

Montant – Mise en paiement – Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est de 0,80 euros (valeur arrondie).

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que sur le montant du dividende brut, avant mise en paiement, la société précomptera, pour les personnes physiques domiciliées fiscalement en France, les prélèvements sociaux au taux global de 17,20 % auxquels s'ajoutera le prélèvement forfaitaire unique (« flat-tax ») prévu à l'article 117 quater du Code Général des impôts, dont le taux est de 12,80 %.

Depuis le 1^{er} janvier 2018, ce dividende est imposé uniquement par le prélèvement forfaitaire unique de 12,80 % et les prélèvements sociaux au taux de 17,20 %.

Néanmoins, les actionnaires ont la possibilité d'opter pour une imposition au barème progressif de l'impôt sur le revenu des personnes physiques lors du dépôt de leur déclaration de revenus. En cas d'option pour cette imposition, les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, bénéficieront de l'abattement de 40 % du montant du dividende pour le calcul de l'impôt sur le revenu des personnes physiques.

Il est précisé que cette option est globale et irrévocable pour une durée d'un an. Elle portera sur tous les revenus, gains nets, profits et créances entrant dans le champ d'application du prélèvement forfaitaire unique.

La distribution de dividendes susvisée est ventilée ainsi qu'il suit :

Montant des dividendes bruts distribués éligibles à l'abattement de 40 % (personnes physiques domiciliées fiscalement en France)	130.000 euros
Montant des dividendes bruts distribués non éligibles à l'abattement de 40 % (personnes morales et personnes physiques non domiciliées fiscalement en France)	-

Rappel des dividendes distribués

L'associé unique prend acte que la société n'a distribué aucun dividende au titre de l'exercice précédent.

.....

Pour copie certifiée conforme.

La Gérance



HORACE GESTION

SARL au capital de 1.623.680 €

Siège social : 18, square François de Malherbe

91450 SOISY SUR SEINE

751 216 136 RCS EVRY

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2018

CERTIFIES CONFORMES ET APPROUVES

PAR DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

EN DATE DU 13 DECEMBRE 2018

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'R' followed by a long horizontal stroke.



Jacques Le Pomellec
Hugues de Neuville
Freddy Garcin
Vincent Goldie
Estelle Le Bihan

Experts Comptables
Et Commissaires
Aux comptes

Attestation de Présentation

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la HORACE GESTION relatifs à l'exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	1 794 265,55	Euros
Chiffre d'affaires	0,00	Euros
Résultat net comptable	-55 081,50	Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Nantes
Le 21 novembre 2018

Hugues de NEUVILLE

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58 604
44 186 NANTES Cedex 4
Tél. 02 40 37 00 34
Fax 02 40 37 00 44

www.hlp-audit.fr

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	591	535	56	56
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 784 921	41 250	1 743 671	1 757 421
Créances rattachées à des participations	274		274	274
Autres titres immobilisés				12 754
Prêts				
Autres immobilisations financières				26 600
TOTAL (I)	1 785 785	41 785	1 744 000	1 797 104
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
· Fournisseurs débiteurs				
· Personnel				
· Organismes sociaux				
· Etat, impôts sur les bénéfices				
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
· Autres				36 019
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	49 607		49 607	41 189
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	658		658	124
TOTAL (II)	50 265		50 265	77 332
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 836 051	41 785	1 794 266	1 874 436

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)	1 623 680	1 623 680
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	13 814	13 814
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	262 458	262 458
Report à nouveau	-68 983	
Résultat de l'exercice	-55 082	-68 983
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		2 019
TOTAL (I)	1 775 888	1 832 988
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés		28 084
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 309	13 288
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel		
. Organismes sociaux	69	75
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	18 378	41 448
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	1 794 266	1 874 436

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services				
Chiffres d'affaires Nets				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges				
Autres produits				
Total des produits d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			13 815	4 456
Impôts, taxes et versements assimilés			310	863
Salaires et traitements				26
Charges sociales			1 170	908
Dotations aux amortissements sur immobilisations				197
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			0	
Total des charges d'exploitation			15 295	6 450
RESULTAT EXPLOITATION			-15 295	-6 450
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers				
Dotations financières aux amortissements et provisions			13 750	27 500
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			13 750	27 500
RESULTAT FINANCIER			-13 750	-27 500
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-29 045	-33 950

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 359	
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 019	
Total des produits exceptionnels	13 378	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	61	14
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	39 353	33 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		2 019
Total des charges exceptionnelles	39 414	35 033
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-26 036	-35 033
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
Total des Produits	13 378	
Total des charges	68 459	68 983
RESULTAT NET	-55 082	-68 983
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en application du Règlement ANC n°2014-03 modifié.

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.

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.

1. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

A. IMMOBILISATIONS

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	591			591
Immobilisations financières	1 824 549	26 615	65 969	1 785 195
TOTAL	1 825 139	26 615	65 969	1 785 785

Immobilisations incorporelles et corporelles

Pour être inscrites au bilan, les immobilisations doivent être identifiables, porteuses d'avantages économiques futurs, contrôlées par l'entité et évaluées de façon fiable.

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 et 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, sont 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.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, frais accessoires inclus, et le montant des augmentations de capital.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

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

B. AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATION

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	535			535
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	27 500	13 750		41 250
TOTAL	28 035	13 750		41 785

Amortissements

Les amortissements sont comptabilisés : selon les durées d'utilisation réelles de chaque type d'immobilisation ou selon les durées d'usage, en application de la mesure de simplification destinée aux PME.

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériel de bureau et informat	591	535	56	3 ans
TOTAL	591	535	56	

C. NOTES SUR CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	274		274
Actif circulant & charges constatées d'avance	658	658	
TOTAL	932	658	274

Une dépréciation est pratiquée sur les créances par voie de provision, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les dépréciations sont évaluées créance par créance. Les créances ne font pas l'objet d'une dépréciation.

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	540
Tns charges constatées d'avanc(48610000)	118
TOTAL	658

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

2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

A. CAPITAUX PROPRES

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	162368	10,00	1 623 680
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	162368	10,00	1 623 680

B. ETAT DES DETTES

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	18 309	18 309		
Dettes fiscales & sociales	69	69		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	18 378	18 378		

Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunt obligataire convertible	
Autres emprunts obligataires	
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	17 388
Dettes fiscales & sociales	69
Autres dettes	
TOTAL	17 457

3. AUTRES INFORMATIONS

A. TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50 % du capital détenu)</i>										
VIVEI	43767		90	1 730 311	1 730 311	274		4 477 208	71 840	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
GREEN PARTNER			29.26	55 000	27 500					
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A :</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A :</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										