

RCS : TARBES
Code greffe : 6502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 00048
Numéro SIREN : 324 165 851
Nom ou dénomination : ETABLISSEMENTS CLUZEL

Ce dépôt a été enregistré le 25/07/2018 sous le numéro de dépôt 2391

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE TARBES

6 RUE MARECHAL FOCH
65013 TARBES CEDEX
Tél 05.62.51.77.77-Fax 05.62.51.77.87
www.infogreffe.fr

RECEPISSE DE DEPOT

@COM SOFEC

1 RUE LUPAU
65000 TARBES

V/REF :

N/REF : 82 B 48 / 2018-B-2391

Le greffier du tribunal de commerce de Tarbes certifie qu'il a reçu le 23/07/2018,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2017.

Concernant la société

ETABLISSEMENTS CLUZEL
Société à responsabilité limitée
Passage de Soum
65100 Lourdes

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2018-B-2391 le 25/07/2018

R.C.S. TARBES 324 165 851 (82 B 48)

Fait à TARBES le 25/07/2018,

LE GREFFIER



A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke, positioned to the right of the official stamp.

SARL CLUZEL

SARL au capital de 700 150 Euros
Siège social : Chemin de soum de Lanne - 65100 LOURDES

324 165 851 RCS TARBES

.. .. .

TEXTE DES RESOLUTIONS SOUMISES A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 30 JUIN 2018

RESULTAT DES VOTES

TROISIEME RESOLUTION

La collectivité des associés, propose d'affecter comme suit la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 9 146 euros:

- REPORT A NOUVEAU - 9 146 Euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 BIS du CGI, il est rappelé qu'il a été distribué au cours des années précédentes les sommes suivantes :

- 2016 :	70 000 euros
- 2015 :	65 000 euros
- 2014 :	65 000 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

certifié conforme

[Signature]

certifié conforme

[Signature]

Etats fiscaux

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts).

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2018

Désignation de l'entreprise : SARL CLUZEL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12			
Adresse de l'entreprise : Chemin De Soum De Lanne 65100 LOURDES		Durée de l'exercice précédent * 12			
Numéro SIRET * 3 2 4 1 6 5 8 5 1 0 0 0 2 7		Néant ☐			
		Exercice N clos le : 31/12/2017			
		Bout 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I) AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB		AC		
	Frais de développement * CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires AF	2 957	AG	2 957	
	Fonds commercial (1) AH	12	AI	12	
	Autres immobilisations incorporelles AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM		
	Terrains AN	1 464	AO	1 464	
	Constructions AP	58 162	AQ	58 162	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	56 854	AS	1 297	
	Autres immobilisations corporelles AT	347 828	AU	53 146	
Immobilisations en cours AV		AW			
Avances et acomptes AX		AY			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT			
Autres participations CU	1 494	CV	1 494		
Créances rattachées à des participations BB		BC			
Autres titres immobilisés BD		BE			
Prêts BF		BG			
Autres immobilisations financières * BH	1 500	BI	1 500		
TOTAL (II) BJ		470 271	BK	411 358	58 913
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL		BM		
	En cours de production de biens BN		BO		
	En cours de production de services BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis BR		BS		
	Marchandises BT	291 342	BU	291 342	
	Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW		
	Clients et comptes rattachés (3)* BX	269 837	BY	240 807	
	Autres créances (3) BZ	19 490	CA	19 490	
	Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD	126 943	CE	126 943	
Disponibilités CF	670 647	CG	670 647		
Charges constatées d'avance (3)* CH	6 370	CI	6 370		
TOTAL (III) CJ		1 384 629	CK	29 030	1 355 599
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étalet (IV) CW				
	Primes de remboursement des obligations (V) CM				
	Écarts de conversion actif * (VI) CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		1 854 900	1A	440 389
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(3) Part à plus d'un an : CR		38 837
Clause de réserve de propriété *		Immobiliations :	Stocks	Créances	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

certifié conforme
S. D. A. N. S.

Certifié conforme

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2018

Désignation de l'entreprise		SARL CLUZEL		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 700 150)	DA		700 150	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD		70 015	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG		291 647	
	Report à nouveau	DH		86 502	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		(9 146)	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)			DL	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		25 381	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		8 527	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		415	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		151 137	
	Dettes fiscales et sociales	DY		87 440	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA		2 446	
Compte régularisé	EB				
TOTAL (IV)			EC		275 345
Ecart de conversion passif *			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE		1 414 512
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		272 011		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise		SARL CLUZEL				Néant ☐ *			
		Exercice N							
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	2 535 981	FB		FC	2 535 981		
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF		
			services *	FG	2 947	FH		FI	2 947
				FJ	2 538 928	FK		FL	2 538 928
	Chiffres d'affaires nets *						FM		
	Production stockée *						FN		
	Production immobilisée *						FO	4 644	
	Subventions d'exploitation						FP	44 779	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FQ	65	
	Autres produits (1) (11)						FR	2 588 416	
		Total des produits d'exploitation (2) (I)							
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	1 794 830	
	Variation de stock (marchandises) *						FT	24 132	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	61	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	162 007	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	15 313	
	Salaires et traitements *						FY	441 991	
	Charges sociales (10)						FZ	108 044	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	dotations aux amortissements *				GA	31 715	
			dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	29 030		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)						GE	866	
			Total des charges d'exploitation (4) (II)						
			1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (II - I)						
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GF	2 607 990	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						GG	(19 574)	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GH		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GI		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GJ	10 356	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GK		
	Différences positives de change						GL	153	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GM		
							GN		
		Total des produits financiers (V)							
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GO		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GP	10 509	
	Différences négatives de change						GQ		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GR	665	
							GS		
		Total des charges financières (VI)							
		2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							
		3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							
						GT			
						GU	665		
						GV	9 845		
						GW	(9 730)		

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SARL CLUZEL</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	583
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	583
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	583
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 599 509
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 608 655
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(9 146)
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont {	HY	
		IG	
	(3) Dont {	HP	9 171
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	15 626
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
Produits cession immobilisations		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
			583
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SARL CLUZEL

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 413 511,72 E.

Le résultat net comptable est une perte de 9 146,32 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 08/05/2018 par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement comptable de l'Autorité des Normes Comptables.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, seuls les immeubles ont été identifiés comme des immobilisations décomposables, les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire sur la base de la durée probable d'utilisation de la structure et de chaque composant. La différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements ainsi calculés est portée dans les provisions réglementées en amortissements dérogatoires.

Pour les autres biens, lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

- Fonds commercial

Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 12 €uros.

Au 31/12/2017, le test de dépréciation prévu à l'article 214-15 du PCG a été réalisé, il en ressort une valeur actuelle de la société supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société. Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

Actif circulant

- Stocks :

Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu. La valeur brute des matières, marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les éventuels produits fabriqués ou en cours de fabrication ou de travaux sont valorisés au coût de revient.

Lorsque le cours du jour ou la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

- Créances :

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi CICE

Montant du CICE sollicité

Au titre de l'année civile 2017, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 16 427 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

Comptabilisation du CICE

Conformément à l'avis ANC du 28 février 2013 le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, il améliore ainsi le résultat d'exploitation.

Utilisation du CICE de l'année précédente

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises nous précisons l'utilisation de ce crédit d'impôt.

Le CICE sollicité au titre de l'année civile précédente 2016, d'un montant de 15 328 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 31/12/2017, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

Utilisation du CICE	En % du montant
Investissements	76 %
Recrutement ou augmentation rémunération	
Formation	
Reconstitution du fonds de roulement	
Recherche, innovation, prospection nouveaux marchés.	24 %
Transition écologique et énergétique	

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 12 €uros

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréc.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	12		12	%
TOTAL	12		12	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 470 271 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 969			2 969
Immobilisations corporelles	461 110	11 321	8 124	464 308
Immobilisations financières	2 994			2 994
TOTAL	467 074	11 321	8 124	470 271

Amortissements et dépréciations d'actif = 411 358 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 957			2 957
Immobilisations corporelles	384 810	31 715	8 124	408 401
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	387 767	31 715	8 124	411 358

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concession, brev, logiciels	2 957	2 957	0	1 ans
Fonds commercial	12	0	12	Non amortiss.
Agencements des terrains	1 464	0	1 464	Non amortiss.
Constructions sur sol d'autrui	58 162	58 162	0	20 ans
Matériel et outillage	56 854	55 557	1 297	de 5 à 10 ans
Installations/agenc.divers	118 638	114 436	4 202	10 ans
Matériel de transport	203 959	161 435	42 524	de 1 à 5 ans
Matériel bureau / informat.	25 232	18 812	6 420	5 ans
TOTAL	467 277	411 358	55 919	

Etat des créances = 297 197 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 500		1 500
Actif circulant & charges d'avance	295 697	256 860	38 837
TOTAL	297 197	256 860	40 337

Provisions pour dépréciation = 29 030 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	29 153	29 030	29 153		29 030
Comptes financiers					
TOTAL	29 153	29 030	29 153		29 030

Produits à recevoir par postes du bilan = 69 341 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	67 614
Autres créances	1 727
Disponibilités	
TOTAL	69 341

Charges constatées d'avance = 6 370 €uros

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

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 700 150 €uros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	134	5225,00	700 150
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	134	5225,00	700 150

Etat des dettes = 274 930 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	25 381	22 850	2 531	
Dettes financières diverses	8 527	8 527		
Fournisseurs	151 137	151 069		
Dettes fiscales & sociales	87 440	87 440		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 446	1 711		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	274 930	271 596	2 531	

Charges à payer par postes du bilan = 34 555 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	7 538
Dettes fiscales & sociales	25 306
Autres dettes	1 711
TOTAL	34 555

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 2 538 928 €uros

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	2 535 981	99,88 %
Produits des activités annexes	2 947	0,12 %
TOTAL	2 538 928	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Le détail des postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figure au chapitre « compte de résultat détaillé » des états financiers complets. On pourra s'y reporter pour obtenir une information plus détaillée.

Annexe aux comptes annuels (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements de l'Entreprise

Autres :

- Indemnités de fin de carrières : 75 745 euros
- Valeur probable des indemnités : 58 058 euros
- Valeur actuelle probable des indemnités : 41 670 euros
- Dette actuarielle : 20 692 euros
- Charge normale sur l'exercice : 1 394 euros

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 69 341 €uros

Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés	Montant
Clients fact. a etablr(418100)	67 614
TOTAL	67 614

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Rrr a obtenir(409800)	1 727
TOTAL	1 727

Charges constatées d'avance = 6 370 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000)	6 370
TOTAL	6 370

Charges à payer = 34 555 €uros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn.fact.non parvenues(408100)	7 538
TOTAL	7 538

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges a payer(428200)	5 966
Org.sociaux.charges a payer(438600)	196
Etat, charges a payer(448600)	19 144
TOTAL	25 306

Autres dettes	Montant
D/c charges a payer(468600)	1 711
TOTAL	1 711

Annexe aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

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>										
Sci du PIBESTE	1 524		98 %					10 976	10 567	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
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										

Observations complémentaires

SARL ETABLISSEMENTS CLUZEL

Siège social : Passage de Soum
65100 LOURDES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31.12.2017**

Mesdames, Messieurs,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SARL ETABLISSEMENTS CLUZEL relatifs à l'exercice clos le 31.12.2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01.01.2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues notamment sur l'évaluation des stocks et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Gérant et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels à l'exception du tableau prévu à l'article D441-4 du Code de Commerce non communiqué dans le rapport de gestion..

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles

puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à **LOURDES**, le 15 juin 2018

POUR LA SAS AUDIT VERGES RULAND
MICHEL RULAND
COMMISSAIRE AUX COMPTES



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	2 957	2 957			
Fonds commercial	12		12	12	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	1 464		1 464	1 464	
Constructions	58 162	58 162			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	56 854	55 557	1 297	2 367	- 1 070
Autres immobilisations corporelles	347 828	294 683	53 146	72 469	- 19 323
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 494		1 494	1 494	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 500		1 500	1 500	
TOTAL (I)	470 271	411 358	58 913	79 306	- 20 393
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	291 342		291 342	315 474	- 24 132
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	269 837	29 030	240 807	214 145	26 662
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	68		68	191	- 123
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	16 427		16 427	15 328	1 099
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 267		1 267	1 898	- 631
. Autres	1 727		1 727	4 179	- 2 452
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	126 943		126 943	126 943	
Disponibilités	670 647		670 647	755 333	- 84 686
Charges constatées d'avance	6 370		6 370	7 141	- 771
TOTAL (II)	1 384 629	29 030	1 355 599	1 440 632	- 85 033
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 854 900	440 389	1 414 512	1 519 938	- 105 426

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)	700 150	700 150	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	70 015	70 015	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	291 647	291 647	
Report à nouveau	86 502	241 427	- 154 925
Résultat de l'exercice	-9 146	-14 926	5 780
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	1 139 167	1 288 313	- 149 146
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
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	25 381	50 364	- 24 983
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	8 527	8 946	- 419
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	415	2 698	- 2 283
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 137	101 620	49 517
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	21 947	23 553	- 1 606
. Organismes sociaux	32 804	34 827	- 2 023
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	13 545	7 818	5 727
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	19 144		19 144
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 446	1 800	646
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	275 345	231 625	43 720
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 414 512	1 519 938	- 105 426

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	2 535 981		2 535 981	2 610 901	- 74 920	-2,87
Production vendue biens						
Production vendue services	2 947		2 947	3 834	- 887	-23,14
Chiffres d'affaires Nets	2 538 928		2 538 928	2 614 735	- 75 807	-2,90
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			4 644	4 972	- 328	-6,60
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			44 779	25 242	19 537	77,40
Autres produits			65	33	32	96,97
Total des produits d'exploitation			2 588 416	2 644 982	- 56 566	-2,14
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 794 830	1 818 253	- 23 423	-1,29
Variation de stock (marchandises)			24 132	11 463	12 669	110,52
Achats de matières premières et autres approvisionnements			61	30	31	103,33
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			162 007	176 939	- 14 932	-8,44
Impôts, taxes et versements assimilés			15 313	16 462	- 1 149	-6,98
Salaires et traitements			441 991	451 266	- 9 275	-2,06
Charges sociales			108 044	133 986	- 25 942	-19,36
Dotations aux amortissements sur immobilisations			31 715	34 179	- 2 464	-7,21
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			29 030	29 153	- 123	-0,42
Dotations aux provisions						
Autres charges			866	958	- 92	-9,60
Total des charges d'exploitation			2 607 990	2 672 688	- 64 698	-2,42
RESULTAT EXPLOITATION			-19 574	-27 706	8 132	29,35
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			10 356	10 280	76	0,74
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			153	1 539	- 1 386	-90,06
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			10 509	11 819	- 1 310	-11,08
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			665	1 038	- 373	-35,93
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			665	1 038	- 373	-35,93
RESULTAT FINANCIER			9 845	10 780	- 935	-8,67
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-9 730	-16 926	7 196	42,51

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	583	2 000	- 1 417	-70,85
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	583	2 000	- 1 417	-70,85
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	583	2 000	- 1 417	-70,85
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	2 599 509	2 658 801	- 59 292	-2,23
Total des charges	2 608 655	2 673 726	- 65 071	-2,43
RESULTAT NET	-9 146	-14 926	5 780	38,72
Dont Crédit-bail mobilier	9 171	18 356	- 9 185	-50,04
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe aux comptes annuels**MICHEL RULAND
COMPTABLE AUX COMPTES****PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 413 511,72 E.

Le résultat net comptable est une perte de 9 146,32 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 08/05/2018 par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement comptable de l'Autorité des Normes Comptables.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé**- Immobilisations incorporelles et corporelles :**

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, seuls les immeubles ont été identifiés comme des immobilisations décomposables, les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire sur la base de la durée probable d'utilisation de la structure et de chaque composant. La différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements ainsi calculés est portée dans les provisions réglementées en amortissements dérogatoires.

Pour les autres biens, lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

- Fonds commercial

Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 12 €uros.

Au 31/12/2017, le test de dépréciation prévu à l'article 214-15 du PCG a été réalisé, il en ressort une valeur actuelle de la société supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société. Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

Actif circulant

- Stocks :

Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu. La valeur brute des matières, marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les éventuels produits fabriqués ou en cours de fabrication ou de travaux sont valorisés au coût de revient.

Lorsque le cours du jour ou la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

- Créances :

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi CICE

Montant du CICE sollicité

Au titre de l'année civile 2017, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 16 427 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

Comptabilisation du CICE

Conformément à l'avis ANC du 28 février 2013 le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, il améliore ainsi le résultat d'exploitation.

Utilisation du CICE de l'année précédente

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises nous précisons l'utilisation de ce crédit d'impôt.

Le CICE sollicité au titre de l'année civile précédente 2016, d'un montant de 15 328 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 31/12/2017, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

Utilisation du CICE	En % du montant
Investissements	76 %
Recrutement ou augmentation rémunération	
Formation	
Reconstitution du fonds de roulement	
Recherche, innovation, prospection nouveaux marchés.	24 %
Transition écologique et énergétique	

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Michel FULANU
COMPTABLE AUX COMPTES

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Michel RULAND
ATTACHE AUX COMPTES

Fonds commercial (hors droit au bail) = 12 Euros

Fonds commercial	Valeur brute	Amort/Dépréc.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	12		12	%
TOTAL	12		12	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 470 271 Euros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 969			2 969
Immobilisations corporelles	461 110	11 321	8 124	464 308
Immobilisations financières	2 994			2 994
TOTAL	467 074	11 321	8 124	470 271

Amortissements et dépréciations d'actif = 411 358 Euros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 957			2 957
Immobilisations corporelles	384 810	31 715	8 124	408 401
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	387 767	31 715	8 124	411 358

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concession, brev, logiciels	2 957	2 957	0	1 ans
Fonds commercial	12	0	12	Non amortiss.
Agencements des terrains	1 464	0	1 464	Non amortiss.
Constructions sur sol d'autrui	58 162	58 162	0	20 ans
Matériel et outillage	56 854	55 557	1 297	de 5 à 10 ans
Installations/agenc. divers	118 638	114 436	4 202	10 ans
Matériel de transport	203 959	161 435	42 524	de 1 à 5 ans
Matériel bureau / informat.	25 232	18 812	6 420	5 ans
TOTAL	467 277	411 358	55 919	

Etat des créances = 297 197 Euros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 500		1 500
Actif circulant & charges d'avance	295 697	256 860	38 837
TOTAL	297 197	256 860	40 337

Provisions pour dépréciation = 29 030 Euros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	29 153	29 030	29 153		29 030
Comptes financiers					
TOTAL	29 153	29 030	29 153		29 030

Produits à recevoir par postes du bilan = 69 341 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	67 614
Autres créances	1 727
Disponibilités	
TOTAL	69 341

Charges constatées d'avance = 6 370 €uros

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

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 700 150 €uros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	134	5225,00	700 150
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	134	5225,00	700 150

Etat des dettes = 274 930 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	25 381	22 850	2 531	
Dettes financières diverses	8 527	8 527		
Fournisseurs	151 137	151 069		
Dettes fiscales & sociales	87 440	87 440		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 446	1 711		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	274 930	271 596	2 531	

Charges à payer par postes du bilan = 34 555 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	7 538
Dettes fiscales & sociales	25 306
Autres dettes	1 711
TOTAL	34 555

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Michel RULAND
COMMISSAIRE AUX COMPTES**Ventilation du chiffre d'affaires = 2 538 928 €uros**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	2 535 981	99,88 %
Produits des activités annexes	2 947	0,12 %
TOTAL	2 538 928	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Le détail des postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figure au chapitre « compte de résultat détaillé » des états financiers complets. On pourra s'y reporter pour obtenir une information plus détaillée.

Annexe aux comptes annuels (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements de l'Entreprise

Autres :

- Indemnités de fin de carrières : 75 745 euros
- Valeur probable des indemnités : 58 058 euros
- Valeur actuelle probable des indemnités : 41 670 euros
- Dette actuarielle : 20 692 euros
- Charge normale sur l'exercice : 1 394 euros

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 69 341 €uros

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients fact. a établir(418100)	67 614
TOTAL	67 614

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Rrr a obtenir(409800)	1 727
TOTAL	1 727

Charges constatées d'avance = 6 370 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000)	6 370
TOTAL	6 370

Charges à payer = 34 555 €uros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn.fact.non parvenues(408100)	7 538
TOTAL	7 538

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges a payer(428200)	5 966
Org.sociaux.charges a payer(438600)	196
Etat, charges a payer(448600)	19 144
TOTAL	25 306

Autres dettes	Montant
D/c charges a payer(468600)	1 711
TOTAL	1 711

Annexe aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

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 avais 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>										
Sci du PIBESTE	1 524		98 %					10 976	10 567	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
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										

Observations complémentaires