

RCS : BERGERAC

Code greffe : 2401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00367

Numéro SIREN : 493 947 071

Nom ou dénomination : LERMURIER

Ce dépôt a été enregistré le 04/07/2019 sous le numéro de dépôt 1291

Greffe du tribunal de commerce de Bergerac



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 04/07/2019

Numéro de dépôt : 2019/1291

Déposant :

Nom/dénomination : LERMURIER

Forme juridique :

N° SIREN : 493 947 071

N° gestion : 2011 B 00367



Désignation de l'entreprise : <u>S.A.R.L. LERMURIER</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>Z.I. de la Vallade Nord 24100 BERGERAC</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>			
Numéro SIRET * <u>4 9 3 9 4 7 0 7 1 0 0 0 2 0</u>		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le, <u>31/12/2018</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC		
		Frais de développement * CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG		
		Fonds commercial (I) AH	AI	610 000	
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO		
		Constructions AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	49 847	36 742
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	268 141	56 248
		Immobilisations en cours AV	AW		
		Avances et acomptes AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT		
		Autres participations CU	CV		
		Créances rattachées à des participations BB	BC		
		Autres titres immobilisés BD	BE	22	22
		Prêts BF	BG		
		Autres immobilisations financières * BH	BI	34 129	34 129
TOTAL (II) BJ		1 055 129	317 988	737 141	
ACTIF CIRCULANT	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	BU	888 478	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	24 773	155 844
		Autres créances (3) BZ	CA		134 357
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
		Disponibilités CF	CG		13 377
		Charges constatées d'avance (3)* CH	CI		38 946
TOTAL (III) CJ		1 255 775	24 773	1 231 001	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW				
	Primes de remboursement des obligations (V) CM				
	Écarts de conversion actif * (VI) CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		2 310 904	342 762	1 968 142
Renvois : (I) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(3) Part à plus d'un an : CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

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



②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2019

Désignation de l'entreprise

S.A.R.L. LERMURIER

Néant ☐ *

Exercice N

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 302 143.....)	DA	302 143
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	30 214
	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	345 198
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	61 989
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	739 545
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	28 954
	TOTAL (III)	DR	28 954
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	74 958
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	100 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	721 682
	Dettes fiscales et sociales	DY	211 328
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	91 676
Compte régular.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	1 199 643
	Ecart de conversion passif *	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 968 142
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	{ Écart de réévaluation libre	1D	
	{ Réserve de réévaluation (1976)	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	1 166 199
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	23 895

* 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 2019

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

Désignation de l'entreprise : **S.A.R.L. LERMURIER**

Néant ☐ *

		Exercice N			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	9 251 102	FB	FC 9 251 102
	Production vendue { biens * services *	FD	334	FE	FF 334
		FG	7 735	FH	FI 7 735
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	9 259 172	FK	FL 9 259 172
	Production stockée *				FM
	Production immobilisée *				FN
	Subventions d'exploitation				FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP 71 119
	Autres produits (1) (11)				FQ 42
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR 9 330 332
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS 8 057 202
	Variation de stock (marchandises)*				FT (306 414)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW 686 873
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX 41 386
	Salaires et traitements *				FY 697 229
	Charges sociales (10)				FZ 168 633
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions * Pour risques et charges : dotations aux provisions				GA 46 847
					GB
					GC 8 664
	Autres charges (12)				GD
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GE 3 521
					GF 9 403 941
					GG (73 609)
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)				GH
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)				GI
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL 8
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM
	Différences positives de change				GN
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO
	Total des produits financiers (V)				GP 8
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR 5 035
	Différences négatives de change				GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT
	Total des charges financières (VI)				GU 5 035
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV (5 028)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW (78 637)

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



Handwritten signature

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2019

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

Désignation de l'entreprise		S.A.R.L. LERMURIER		Néant ☐ *	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	140 916	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	16 997	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	157 913	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	100	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	7 246	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	7 346	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	150 567
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	9 941
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	9 488 253
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	9 426 264
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	61 989
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
			- Crédit-bail immobilier	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	
			Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	55 460
	(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	555	
(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		
PAE		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
				135 459	
VENTE D'UN VEHICULE				10 000	
SUBVENTION FINANCEMENT TRAVAUX ECO ENERGIE				6 997	
AIDE SUR CHANGEMENT DU RETROFIT				5 000	
(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.





ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

- Au 1^{er} avril 2019, la société a pris un établissement secondaire sur le site de SARLAT LA CANEDA pour y exploiter une activité de commerce de gros alimentaire comme c'est le cas sur le site de BERGERAC.
- La société a perçu un budget de 135 459 € HT de la part de GENEDIS, son principal fournisseur, pour le compte de son établissement de SARLAT LA CANEDA.
- La société a dépassé les seuils pour pouvoir prétendre au taux réduit d'Impôts sur les sociétés de 15%.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016.

2. COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

L'entreprise bénéficie du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) calculé conformément à l'article 244 quater C du CGI.

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un sous compte 64 « charges de personnel », et s'élève pour l'exercice à 26 586 € dont 19 560 € pour BERGERAC et 7 026 € pour SARLAT LA CANEDA.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement,
- de prospection de nouveaux marchés,
- et de reconstitution de leur fonds de roulement.

3. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.





4. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Fonds de commerce

Pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2017, un test de dépréciation (comparaison de la valeur comptable et de la valeur actuelle) doit être réalisé, au moins une fois par exercice, pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.

Le fonds commercial est constitué par les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien ou au développement du potentiel d'activité de la société. « le fonds commercial, notion spécifique en droit commercial français, constitue la partie « pivot », du fonds de commerce, notion consacrée par le droit français. Il est composé principalement de la clientèle, de l'achalandage, de l'enseigne, du nom commercial et, plus largement, des parts de marché. » L'exploitation d'un commerce franchisé présente une durée de vie non limitée : Le fonds commercial est donc non amortissable.

La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage. Pour notre test de dépréciation, nous nous sommes appuyés sur la valeur vénale, à la date de clôture, correspondant au montant qui pourrait être obtenu de la vente du fonds de commerce lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché.

Nous avons retenu comme critère les modalités de calcul du prix du goodwill issues des accords communément utilisés au sein du réseau de la franchise.

En application de l'article 832-5-2 du PCG, le fonds de commerce de la SARL LERMURIER a fait l'objet d'un test de dépréciation à la clôture de l'exercice.

Ce test a permis d'identifier qu'il n'est pas nécessaire de comptabiliser une provision.

Ce test sera pratiqué à nouveau, pour le prochain exercice et fera l'objet d'une nouvelle décision de gestion, relative à son enregistrement comptable. Cette dépréciation n'est pas déductible fiscalement, donc, il n'y a pas de conséquence fiscale pour la société.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.





> Stocks et en-cours

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé le mois de la clôture en complément d'inventaires tournants réguliers

La valeur de stock est obtenue par l'intermédiaire du progiciel du magasin.

> Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

> Engagements en matière de retraite

Option retenue :

Compte tenu du turnover, du nombre de salariés et de l'âge de l'effectif, les engagements en matière de retraite ne sont pas significatifs.

Cependant une simulation des engagements en matière de retraite a été réalisée au 31/12/2018 et cela concerne l'ensemble des salariés de la société.

Le montant total des engagements au 31/12/2018 s'élève à 59 097.22 €.





NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 610 000 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	610 000		610 000	100.00 %
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	610 000		610 000	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 1 055 129 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	610 000			610 000
Immobilisations corporelles	378 156	53 233	20 412	410 978
Immobilisations financières	31 373	2 778		34 151
TOTAL	1 019 529	56 011	20 412	1 055 129

Amortissements et dépréciations d'actif = 317 988 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	284 306	46 848	13 166	317 988
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	284 306	46 848	13 166	317 988

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	610 000	0	610 000	Non amortiss.
Inst.tech.mat.out.industr	86 589	49 847	81 375	de 3 à 5 ans
Aai divers	279 132	246 523	243 609	de 3 à 7 ans
Materiel de transport	42 397	19 351	49 519	de 3 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	2 200	2 200	0	3 ans
Mobilier	660	67	593	3 ans
TOTAL	1 020 978	317 988	737 141	

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission de Présentation -





Etat des créances = 388 049 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	34 129		34 129
Actif circulant & charges d'avance	353 920	353 920	
TOTAL	388 049	353 920	34 129

Dépréciations = 24 773 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	21 827				24 773
Comptes financiers					
TOTAL	21 827				24 773

Produits à recevoir par postes du bilan = 80 773 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	66 890
Autres créances	13 883
Disponibilités	
TOTAL	80 773

Charges constatées d'avance = 38 946 €

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





NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 302 143 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2865	105.46	302 143
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2865	105.46	302 143

Provisions = 28 954 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	38 895		9 941	28 954
TOTAL	38 895		9 941	28 954

Etat des dettes = 1 199 643 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	74 958	41 514	33 444	
Dettes financières diverses	100 000	100 000		
Fournisseurs	721 682	721 682		
Dettes fiscales & sociales	211 328	211 328		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	91 676	91 676		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 199 643	1 166 199	33 444	

Charges à payer par postes du bilan = 321 169 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	149 685
Dettes fiscales & sociales	171 484
Autres dettes	
TOTAL	321 169

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission de Présentation -





NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 9 259 172 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	9 251 102	99 %
Ventes de produits résiduels	334	0. %
Prestations de services	17 334	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-9 598	-0 %
TOTAL	9 259 172	100.00 %

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission de Présentation -





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 = 80 773 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Genedis avd pft(418100)	2 617
Genedis avd direct(418200)	34 372
Ristourne concept(418215)	3 342
Genedis avd rist fidelite(418300)	14 559
Pae (418500)	12 000
TOTAL	66 890

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseur débiteurs (409800)	9 472
Rsi(438750)	4 411
TOTAL	13 883

Charges constatées d'avance = 38 946 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance charges diverses (486060)	38 946
TOTAL	38 946

Charges à payer = 321 169 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	64 627
Fact non parvenue aquilon(408101)	85 058
TOTAL	149 685
Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov prime vacances(428110)	3 890
Prime bilan(428112)	1 000
Provisions congés payés(428200)	63 517
Prime activité(428310)	770
Prime précarité(428340)	5 483
Prime except° pouvoir d'achat(428350)	3 800
Pers. autres charges à pay(428600)	3 398
Prime bilan gerant(428611)	40 000
Prov charge / prime vacances(438110)	1 827
Charges sociales / prime bilan(438112)	336
Charg. soc./prov cp(438200)	24 802
Charges / prime activité(438310)	303
Charges soc/ précarité(438340)	1 999
Rsi(438620)	2 574
Cet(448610)	8 104
Taxe apprentissage(448620)	3 528
Formation(448630)	5 963
Taxe publicité(448690)	189
Taxe pub(448790)	204
TOTAL	171 484

COMPAGNIE FIDUCIAIRE

- Mission de Présentation -



LERMURIER
Société à responsabilité limitée
au capital de 302 143 euros
Siège social : ZI de la Valade Nord
24100 BERGERAC
493 947 071 RCS BERGERAC

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 61 988,98 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 61 988,98 euros
En totalité au compte "autres réserves" 61 988,98 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



LERMURIER

SARL au capital de 302 142 €
Siège social : ZI de La Vallade Nord
24100 BERGERAC

RCS BERGERAC 493 947 071

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2018

Aux associés

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SARL LERMURIER relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, 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 SARL LERMURIER 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 1^{er} janvier 2018 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 appréciations

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

nm



nm

auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Responsabilités 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.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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 :

an

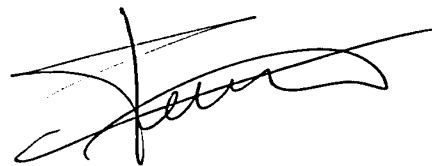


an

- 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 CASTANET TOLOSAN, le 20 Juin 2019

Le Commissaire aux comptes
RENOUVIN ASSOCIES, représenté par
 Marie claire RENOUVIN





BILAN ACTIF

	31/12/2018 (12 mois)			Présenté en Euros 31/12/2017 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial	610 000		610 000	610 000
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage indus.	86 589	49 847	36 742	19 955
Autres immobilisations corporelles	324 389	268 141	56 248	73 894
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	22		22	
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 129		34 129	31 373
ACTIF IMMOBILISE	1 055 129	317 988	737 141	735 223
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	888 478		888 478	582 064
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	180 617	24 773	155 844	146 898
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Organismes sociaux	4 411		4 411	7 257
Etat, impôts sur les bénéfices	55 540		55 540	60 115
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	54 957		54 957	16 621
Autres	19 449		19 449	2 132
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	13 377		13 377	177 332
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	38 946		38 946	36 519
ACTIF CIRCULANT	1 255 775	24 773	1 231 001	1 028 938
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 310 904	342 762	1 968 142	1 764 161

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission de Presentation -

Handwritten signature



Handwritten signature



BILAN PASSIF

	31/12/2018 (12 mois)	31/12/2017 (12 mois)
Capital social ou individuel	302 143	302 143
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	30 214	30 214
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	345 198	312 371
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	61 989	32 827
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	739 545	677 556
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	28 954	38 895
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	28 954	38 895
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	51 063	126 719
Découverts, concours bancaires	23 895	
Emprunts et dettes financières diverses	100 000	219 646
Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	721 682	557 473
Personnel	121 859	71 879
Organismes sociaux	70 682	56 724
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	18 787	6 740
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8 529
Autres dettes	91 676	
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 199 643	1 047 710
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 968 142	1 764 161

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission de Presentation -

702



22



COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/12/2018 (12 mois)	31/12/2017 (12 mois)
Ventes de marchandises	9 251 102		9 251 102	7 317 373
Production vendue biens	334		334	1 139
Production vendue services	7 735		7 735	6 708
Chiffres d'affaires Nets	9 259 172		9 259 172	7 325 219
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			71 119	5 697
Autres produits			42	172
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			9 330 332	7 331 088
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			8 057 202	6 141 444
Variation de stock (marchandises)			-306 414	-43 738
Achats de matières premières et autres approvisionnements				111
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			686 873	499 527
Impôts, taxes et versements assimilés			41 386	25 019
Salaires et traitements			697 229	476 320
Charges sociales			168 633	120 981
Dotations aux amortissements sur immobilisations			46 847	42 803
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			8 664	25 183
Dotations aux provisions pour risques et charges				10 850
Autres charges			3 521	3 647
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			9 403 941	7 302 148
RESULTAT EXPLOITATION			-73 609	28 940
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			8	2
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			8	2
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			5 035	6 965
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			5 035	6 965
RESULTAT FINANCIER			-5 028	-6 963
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-78 637	21 977

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission de Présentation -

7/12



22



COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/12/2018 (12 mois)	31/12/2017 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	140 916	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	16 997	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	157 913	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	100	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 246	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 346	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	150 567	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	9 941	-10 850
TOTAL DES PRODUITS	9 488 253	7 331 090
TOTAL DES CHARGES	9 426 264	7 298 263
RESULTAT NET	61 989	32 827
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission de Présentation -

7/12



22



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

- Au 1^{er} avril 2019, la société a pris un établissement secondaire sur le site de SARLAT LA CANEDA pour y exploiter une activité de commerce de gros alimentaire comme c'est le cas sur le site de BERGERAC.
- La société a perçu un budget de 135 459 € HT de la part de GENEDIS, son principal fournisseur, pour le compte de son établissement de SARLAT LA CANEDA.
- La société a dépassé les seuils pour pouvoir prétendre au taux réduit d'Impôts sur les sociétés de 15%.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016.

2. COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

L'entreprise bénéficie du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) calculé conformément à l'article 244 quater C du CGI.

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un sous compte 64 « charges de personnel », et s'élève pour l'exercice à 26 586 € dont 19 560 € pour BERGERAC et 7 026 € pour SARLAT LA CANEDA.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement,
- de prospection de nouveaux marchés,
- et de reconstitution de leur fonds de roulement.

3. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Handwritten signature



Handwritten signature



4. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)
Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Fonds de commerce

Pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2017, un test de dépréciation (comparaison de la valeur comptable et de la valeur actuelle) doit être réalisé, au moins une fois par exercice, pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.

Le fonds commercial est constitué par les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien ou au développement du potentiel d'activité de la société. « le fonds commercial, notion spécifique en droit commercial français, constitue la partie « pivot », du fonds de commerce, notion consacrée par le droit français. Il est composé principalement de la clientèle, de l'achalandage, de l'enseigne, du nom commercial et, plus largement, des parts de marché. » L'exploitation d'un commerce franchisé présente une durée de vie non limitée : Le fonds commercial est donc non amortissable.

La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage. Pour notre test de dépréciation, nous nous sommes appuyés sur la valeur vénale, à la date de clôture, correspondant au montant qui pourrait être obtenu de la vente du fonds de commerce lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché.
Nous avons retenu comme critère les modalités de calcul du prix du goodwill issues des accords communément utilisés au sein du réseau de la franchise.

En application de l'article 832-5-2 du PCG, le fonds de commerce de la SARL LERMURIER a fait l'objet d'un test de dépréciation à la clôture de l'exercice.

Ce test a permis d'identifier qu'il n'est pas nécessaire de comptabiliser une provision.

Ce test sera pratiqué à nouveau, pour le prochain exercice et fera l'objet d'une nouvelle décision de gestion, relative à son enregistrement comptable. Cette dépréciation n'est pas déductible fiscalement, donc, il n'y a pas de conséquence fiscale pour la société.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

76



22



➤ Stocks et en-cours

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé le mois de la clôture en complément d'inventaires tournants réguliers

La valeur de stock est obtenue par l'intermédiaire du progiciel du magasin.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Engagements en matière de retraite

Option retenue :

Compte tenu du turnover, du nombre de salariés et de l'âge de l'effectif, les engagements en matière de retraite ne sont pas significatifs.

Cependant une simulation des engagements en matière de retraite a été réalisée au 31/12/2018 et cela concerne l'ensemble des salariés de la société.

Le montant total des engagements au 31/12/2018 s'élève à 59 097.22 €.

Handwritten signature



Handwritten signature



NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 610 000 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	610 000		610 000	100.00 %
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	610 000		610 000	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 1 055 129 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	610 000			610 000
Immobilisations corporelles	378 156	53 233	20 412	410 978
Immobilisations financières	31 373	2 778		34 151
TOTAL	1 019 529	56 011	20 412	1 055 129

Amortissements et dépréciations d'actif = 317 988 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	284 306	46 848	13 166	317 988
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	284 306	46 848	13 166	317 988

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	610 000	0	610 000	Non amortiss.
Inst.tech.mat.out.industr	86 589	49 847	81 375	de 3 à 5 ans
Aai divers	279 132	246 523	243 609	de 3 à 7 ans
Materiel de transport	42 397	19 351	49 519	de 3 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	2 200	2 200	0	3 ans
Mobilier	660	67	593	3 ans
TOTAL	1 020 978	317 988	737 141	

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission de Présentation -

7w



22



Etat des créances = 388 049 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	34 129		34 129
Actif circulant & charges d'avance	353 920	353 920	
TOTAL	388 049	353 920	34 129

Dépréciations = 24 773 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	21 827				24 773
Comptes financiers					
TOTAL	21 827				24 773

Produits à recevoir par postes du bilan = 80 773 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	66 890
Autres créances	13 883
Disponibilités	
TOTAL	80 773

Charges constatées d'avance = 38 946 €

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

902



22



NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 302 143 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2865	105.46	302 143
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2865	105.46	302 143

Provisions = 28 954 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	38 895		9 941	28 954
TOTAL	38 895		9 941	28 954

Etat des dettes = 1 199 643 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	74 958	41 514	33 444	
Dettes financières diverses	100 000	100 000		
Fournisseurs	721 682	721 682		
Dettes fiscales & sociales	211 328	211 328		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	91 676	91 676		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 199 643	1 166 199	33 444	

Charges à payer par postes du bilan = 321 169 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	149 685
Dettes fiscales & sociales	171 484
Autres dettes	
TOTAL	321 169

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission de Présentation -

9/12



9/12



NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 9 259 172 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	9 251 102	99 %
Ventes de produits résiduels	334	0. %
Prestations de services	17 334	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-9 598	-0 %
TOTAL	9 259 172	100.00 %

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission de Présentation -

Handwritten signature



Handwritten signature



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 = 80 773 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Genedis avd pft(418100)	2 617
Genedis avd direct(418200)	34 372
Ristourne concept(418215)	3 342
Genedis avd rist fidelite(418300)	14 559
Pae (418500)	12 000
TOTAL	66 890

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseur debiteurs (409800)	9 472
Rsi(438750)	4 411
TOTAL	13 883

Charges constatées d'avance = 38 946 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance charges diverses (486060)	38 946
TOTAL	38 946

Charges à payer = 321 169 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	64 627
Fact non parvenue aqilon(408101)	85 058
TOTAL	149 685
Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov prime vacances(428110)	3 890
Prime bilan(428112)	1 000
Provisions congés payés(428200)	63 517
Prime activité(428310)	770
Prime précarité(428340)	5 483
Prime except° pouvoir d'achat(428350)	3 800
Pers.autres charges à pay(428600)	3 398
Prime bilan gérant(428611)	40 000
Prov charge / prime vacances(438110)	1 827
Charges sociales / prime bilan(438112)	336
Charg. soc./prov cp(438200)	24 802
Charges / prime activité(438310)	303
Charges soc/ précarité(438340)	1 999
Rsi(438620)	2 574
Cet(448610)	8 104
Taxe apprentissage(448620)	3 528
Formation(448630)	5 963
Taxe publicité(448690)	189
Taxe pub(448790)	204
TOTAL	171 484

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission de Présentation -

Handwritten signature



Handwritten signature