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 26/10/2020 sous le numéro de dépôt 2359

DocuSign Envelope ID: 9C0AC15B-83F3-4FB4-953D-D274F5AFB4A0

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

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2020

Désignation de l'entreprise : S.A.R.L. LERMURIER — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : Z.I. de la Vallade Nord 24100 BERGERAC — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 49394707100020 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2019

			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 (1)	AH	610 000	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	93 947	AS 57 614	36 332
		Autres immobilisations corporelles	AT	337 244	AU 299 051	38 194
		Immobilisations en cours	AV		AW	
		Avances et acomptes	AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	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	22	BE	22
		Prêts	BF		BG	
		Autres immobilisations financières *	BH	35 307	BI	35 307
		TOTAL (II)	BJ	1 076 520	BK 356 665	719 854
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	614 599	BU	614 599
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	207 391	BY 28 580	178 811
		Autres créances (3)	BZ	242 470	CA	242 470
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD		CE	
		Disponibilités	CF	285 965	CG	285 965
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	36 856	CI	36 856
		TOTAL (III)	CJ	1 387 280	CK 28 580	1 358 700
		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	2 463 800	1A 385 246	2 078 555

CERTIFIE CONFORME LA GERANCE

DocuSigned by: Chantal LERMURIER F54DB9D8EAD0480...

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

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

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

SAGE Experts-comptables janvier 2020

DocuSign Envelope ID: 9C0AC15B-83F3-4FB4-953D-D274F5AFB4A0

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

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2020

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	
	Ecarts 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	407 187
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	151 256
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	890 801
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	3 643
	TOTAL (III)	DR	3 643
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	283 444
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	680 194
	Dettes fiscales et sociales	DY	217 415
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	3 058
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	1 184 110
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 078 555

RENVOIS				
(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	1 164 010
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	250 000

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

SAGE Experts-comptables janvier 2020

DocuSign Envelope ID: 9C0AC15B-83F3-4FB4-953D-D274F5AFB4A0

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

DGFiP N° 2052-SD 2020

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 / FB / FC	10 631 697			10 631 697
	Production vendue biens *	FD / FE / FF	269			269
	Production vendue services *	FG / FH / FI	18 481			18 481
	Chiffres d'affaires nets *	FJ / FK / FL	10 650 447			10 650 447
	Production stockée *	FM				
	Production immobilisée *	FN				
	Subventions d'exploitation	FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)	FP				37 047
	Autres produits (1) (11)	FQ				149
	Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR				10 687 643
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*	FS				8 608 579
	Variation de stock (marchandises)*	FT				273 879
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*	FU				117
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*	FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*	FW				748 937
	Impôts, taxes et versements assimilés *	FX				39 835
	Salaires et traitements *	FY				740 010
	Charges sociales (10)	FZ				183 447
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *	GA				41 476
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions	GB				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *	GC				9 818
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD				
	Autres charges (12)	GE				4 685
	Total des charges d'exploitation (4) (II)	GF				10 650 784
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)		GG				36 859
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 FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *	GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)	GR				4 299
	Différences négatives de change	GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT				
	Total des charges financières (VI)	GU				4 299
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)		GV				(4 291)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)		GW				32 567

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

SAGE Experts-comptables janvier 2020

DocuSign Envelope ID: 9C0AC15B-83F3-4FB4-953D-D274F5AFB4A0

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2020

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	144 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	428
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	144 428
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	428
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	428
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	144 000
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	25 311
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	10 832 079
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	10 680 822
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	151 256
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)	1G	
(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)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	
(6*ter*)	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	5 725
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	982
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7 / Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(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	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
VALEUR COMPTABLE DES ACTIFS CEDES	428	
PRODUIT DE CESSION DES ACTIFS		428
AIDE FRANCHISEUR		144 000

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

SAGE Experts-comptables janvier 2020

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

DocuSign Envelope ID: 9C0AC15B-83F3-4FB4-953D-D274F5AFB4A0

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2019 au 31 décembre 2019.

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 :

- Le contrat de location gérance sur le fonds de commerce PROMOCASH de SARLAT LA CANEDA a pris fin au 3 décembre 2019.
- La société a perçu une aide (PAE) de la part de son franchiseur pour le site de SARLAT-LA-CANEDA de 144 000€ pour l'exercice 2019.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. 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.

3. 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.

DocuSign Envelope ID: 9C0AC15B-83F3-4FB4-953D-D274F5AFB4A0

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

Les éléments constituant le fonds de commerce ne font pas l'objet d'une dépréciation au 31/12/2019.

✓ 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 dans le mois de la clôture en complément d'inventaires tournants réguliers tout au long de l'exercice. La valeur du stock est déterminée au moyen du progiciel magasin.

La variation de 580K€ de la valeur des stocks s'explique par la reprise du stock de SARLAT LA CANEDA par l'enseigne.

➢ 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 et lorsque le risque d'irrécouvrabilité est avéré : délai anormal de règlement supérieur à 90 jours ou lorsque le client est passé en redressement.

➢Engagements en matière de retraite

Option retenue :

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Le montant total des engagements au 31 décembre 2019 s'élève à 65 406.31€

DocuSign Envelope ID: 9C0AC15B-83F3-4FB4-953D-D274F5AFB4A0

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1er avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/12/2019 est de 0.77%.

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

➢ Autres Informations

A la date du 16 mars 2020, le gouvernement Français a édicté des dispositions strictes relatives à l'épidémie de Covid-19.

Cette crise sanitaire aura probablement des impacts en matière de baisse d'activité, de trésorerie et de résultat net de la société sur l'exercice en cours.

A ce stade les conséquences précises de cette crise sur la situation et les perspectives d'avenir de l'entreprise ne peuvent être évaluées.

DocuSign Envelope ID: 9C0AC15B-83F3-4FB4-953D-D274F5AFB4A0

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 = 1 076 520 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	610 000			610 000
Immobilisations corporelles	410 978	23 440	3 227	431 191
Immobilisations financières	34 151	1 178		35 329
TOTAL	**1 055 129**	**24 618**	**3 227**	**1 076 520**

Amortissements et dépréciations d'actif = 356 665 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	317 988	41 476	2 799	356 665
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**317 988**	**41 476**	**2 799**	**356 665**

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	93 947	57 614	36 332	de 3 à 7 ans
Aai divers	286 739	273 198	13 541	Non amortiss.
Materiel de transport	42 397	25 341	17 056	de 3 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	7 448	225	7 223	de 3 à 5 ans
Mobilier	660	287	373	3 ans
TOTAL	**1 041 191**	**356 665**	**684 526**	

DocuSign Envelope ID: 9C0AC15B-83F3-4FB4-953D-D274F5AFB4A0

Etat des créances = 522 023 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	35 307		35 307
Actif circulant & charges d'avance	486 716	486 716	
TOTAL	**522 023**	**486 716**	**35 307**

Dépréciations = 28 580 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	24 773	9 818	6 011		28 580
Comptes financiers					
TOTAL	**24 773**	**9 818**	**6 011**		**28 580**

Produits à recevoir par postes du bilan = 57 962 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	52 945
Autres créances	5 017
Disponibilités	
TOTAL	**57 962**

Charges constatées d'avance = 36 856 €

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

DocuSign Envelope ID: 9C0AC15B-83F3-4FB4-953D-D274F5AFB4A0

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 = 3 643 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	28 954		25 311	3 643
TOTAL	**28 954**		**25 311**	**3 643**

Les provisions pour risques et charges correspondent à des provisions pour risque de perte des réductions d'impôt mécénat reportables.

Etat des dettes = 1 184 110 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	283 444	263 344	20 100	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	680 194	680 194		
Dettes fiscales & sociales	217 415	217 415		
Dettes sur immobilisations	3 058	3 058		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 184 110**	**1 164 010**	**20 100**	

Charges à payer par postes du bilan = 259 490 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	132 435
Dettes fiscales & sociales	127 055
Autres dettes	
TOTAL	**259 490**

DocuSign Envelope ID: 9C0AC15B-83F3-4FB4-953D-D274F5AFB4A0

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 10 650 447 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	10 631 697	99 %
Ventes de produits résiduels	269	0. %
Prestations de services	19 374	0. %
Produits des activités annexes	8 496	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-9 390	-0 %
TOTAL	**10 650 447**	**100.00 %**

DocuSign Envelope ID: 9C0AC15B-83F3-4FB4-953D-D274F5AFB4A0

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 850
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	**7 850**

Nantissement

Un nantissement du fonds de commerce a été réalisé afin de garantir le prêt N°0581 7159696 01 de 719 000€ contracté pour financer l'acquisition du fonds de commerce de BERGERAC.

DocuSign Envelope ID: 9C0AC15B-83F3-4FB4-953D-D274F5AFB4A0

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 = 57 962 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Genedis avd pft(418100)	3 031
Genedis avd direct(418200)	30 398
Ristourne concept(418215)	3 277
Genedis avd rist fidelite(418300)	16 239
TOTAL	**52 945**

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs debiteurs sarlat(409802)	3 602
Rsi compte débiteur(438750)	1 415
TOTAL	**5 017**

Charges constatées d'avance = 36 856 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance charges diverses (486060)	36 856
TOTAL	**36 856**

Charges à payer = 259 490 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	46 529
Fact non parvenue aquilon(408101)	66 700
Fournisseurs np sarlat(408102)	16 148
Fourn immob fact non parv(408400)	3 058
TOTAL	**132 435**

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prime de bilan(428110)	4 500
Provisions conges payees(428200)	46 427
Prime activite(428310)	1 170
Pers. autres charges sarlat(428602)	3 398
Prime bilan gerant(428611)	40 000
Prov charge / prime(438110)	3 150
Charg. soc./prov cp(438200)	16 101
Charges / prime activite(438310)	406
Assurances vieillesse (438620)	5 513
Cet(448610)	3 412
Taxe apprentissage(448620)	516
Formation(448630)	1 897
Taxe enseigne(448680)	260
Taxe publicite(448690)	304
Taxe pub(448790)	294
TOTAL	**127 055**

DocuSign Envelope ID: 9C0AC15B-83F3-4FB4-953D-D274F5AFB4A0

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 30 SEPTEMBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIEME RÉSOLUTION

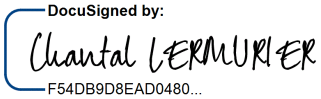
L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 151 256,46 euros en totalité au compte « Autres réserves ».

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 30 septembre 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



SARL LERMURIER
ZI de la Valade Nord
24100 BERGERAC
-o-o-o-o-o-o-
RCS BERGERAC 493 947 071
-o-o-o-o-o-o-

Exercice
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

17 Avenue Pierre Mendes France – 31320 CASTANET TOLOSAN – Tél :05.61.73.93.06 – Fax : 05.61.20.48.23
e-mail : renouvin-associes@orange.fr

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 31/12/2019

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 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la Gérante le 25 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 avec réserve

Motivation des réserves

Des montants en attente d'affectation ont été imputés dans les mauvais comptes de bilan. Si les sommes avaient été affectées correctement le solde du compte fournisseur serait de 515 877 € au lieu de 545 865 € et le solde bancaire serait de 186 565 € au lieu de 215 313 €

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 commissaires 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 1er janvier 2019 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, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

A l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « fondement de l'opinion avec réserve », nous n'avons pas d'observations 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 documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au covid 19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels

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 SARL LERMURIER 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 SARL LERMURIER ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Gérante.

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 SARL.

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 ;

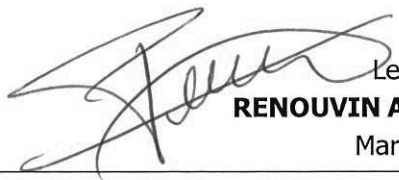
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- 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 SARL LERMURIER 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 10 Septembre 2020



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

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	31/12/2019 (12 mois)			31/12/2018 (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.	93 947	57 614	36 332	36 742
Autres immobilisations corporelles	337 244	299 051	38 194	56 248
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	22
Prêts				
Autres immobilisations financières	35 307		35 307	34 129
ACTIF IMMOBILISE	**1 076 520**	**356 665**	**719 854**	**737 141**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	614 599		614 599	888 478
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	207 391	28 580	178 811	155 844
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Organismes sociaux	1 415		1 415	4 411
Etat, impôts sur les bénéfices	40 169		40 169	55 540
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	59 889		59 889	54 957
Autres	140 997		140 997	19 449
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	285 965		285 965	13 377
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	36 856		36 856	38 946
ACTIF CIRCULANT	**1 387 280**	**28 580**	**1 358 700**	**1 231 001**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 463 800**	**385 246**	**2 078 555**	**1 968 142**

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/12/2019 (12 mois)	31/12/2018 (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	407 187	345 198
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	**151 256**	**61 989**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**890 801**	**739 545**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	3 643	28 954
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**3 643**	**28 954**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 444	51 063
Découverts, concours bancaires	250 000	23 895
Emprunts et dettes financières diverses		100 000
Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	680 194	721 682
Personnel	95 760	121 859
Organismes sociaux	78 278	70 682
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	35 824	
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	7 553	18 787
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 058	
Autres dettes		91 676
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**1 184 110**	**1 199 643**
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 078 555**	**1 968 142**

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/12/2019 (12 mois)	31/12/2018 (12 mois)
Ventes de marchandises	10 631 697		10 631 697	9 251 102
Production vendue biens	269		269	334
Production vendue services	18 481		18 481	7 735
Chiffres d'affaires Nets	**10 650 447**		**10 650 447**	**9 259 172**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			37 047	71 119
Autres produits			149	42
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**10 687 643**	**9 330 332**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			8 608 579	8 057 202
Variation de stock (marchandises)			273 879	-306 414
Achats de matières premières et autres approvisionnements			117	
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			748 937	686 873
Impôts, taxes et versements assimilés			39 835	41 386
Salaires et traitements			740 010	697 229
Charges sociales			183 447	168 633
Dotations aux amortissements sur immobilisations			41 476	46 847
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			9 818	8 664
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			4 685	3 521
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**10 650 784**	**9 403 941**
RESULTAT EXPLOITATION			**36 859**	**-73 609**
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	8
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**8**	**8**
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			4 299	5 035
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**4 299**	**5 035**
RESULTAT FINANCIER			**-4 291**	**-5 028**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**32 567**	**-78 637**

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/12/2019 (12 mois)	31/12/2018 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	144 000	140 916
Produits exceptionnels sur opérations en capital	428	16 997
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**144 428**	**157 913**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	428	7 246
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**428**	**7 346**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**144 000**	**150 567**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	25 311	9 941
TOTAL DES PRODUITS	**10 832 079**	**9 488 253**
TOTAL DES CHARGES	**10 680 822**	**9 426 264**
RESULTAT NET	**151 256**	**61 989**
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2019 au 31 décembre 2019.

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 :

- Le contrat de location gérance sur le fonds de commerce PROMOCASH de SARLAT LA CANEDA a pris fin au 3 décembre 2019.
- La société a perçu une aide (PAE) de la part de son franchiseur pour le site de SARLAT-LA-CANEDA de 144 000€ pour l'exercice 2019.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. 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.

3. 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

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

Les éléments constituant le fonds de commerce ne font pas l'objet d'une dépréciation au 31/12/2019.

✓ 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 dans le mois de la clôture en complément d'inventaires tournants réguliers tout au long de l'exercice. La valeur du stock est déterminée au moyen du progiciel magasin.

La variation de 580K€ de la valeur des stocks s'explique par la reprise du stock de SARLAT LA CANEDA par l'enseigne.

➢ 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 et lorsque le risque d'irrécouvrabilité est avéré : délai anormal de règlement supérieur à 90 jours ou lorsque le client est passé en redressement.

➢Engagements en matière de retraite

Option retenue :

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Le montant total des engagements au 31 décembre 2019 s'élève à 65 406.31€

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1er avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/12/2019 est de 0.77%.

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

➢ Autres Informations

A la date du 16 mars 2020, le gouvernement Français a édicté des dispositions strictes relatives à l'épidémie de Covid-19.

Cette crise sanitaire aura probablement des impacts en matière de baisse d'activité, de trésorerie et de résultat net de la société sur l'exercice en cours.

A ce stade les conséquences précises de cette crise sur la situation et les perspectives d'avenir de l'entreprise ne peuvent être évaluées.

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 = 1 076 520 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	610 000			610 000
Immobilisations corporelles	410 978	23 440	3 227	431 191
Immobilisations financières	34 151	1 178		35 329
TOTAL	**1 055 129**	**24 618**	**3 227**	**1 076 520**

Amortissements et dépréciations d'actif = 356 665 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	317 988	41 476	2 799	356 665
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**317 988**	**41 476**	**2 799**	**356 665**

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	93 947	57 614	36 332	de 3 à 7 ans
Aai divers	286 739	273 198	13 541	Non amortiss.
Materiel de transport	42 397	25 341	17 056	de 3 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	7 448	225	7 223	de 3 à 5 ans
Mobilier	660	287	373	3 ans
TOTAL	**1 041 191**	**356 665**	**684 526**	

Etat des créances = 522 023 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	35 307		35 307
Actif circulant & charges d'avance	486 716	486 716	
TOTAL	**522 023**	**486 716**	**35 307**

Dépréciations = 28 580 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	24 773	9 818	6 011		28 580
Comptes financiers					
TOTAL	**24 773**	**9 818**	**6 011**		**28 580**

Produits à recevoir par postes du bilan = 57 962 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	52 945
Autres créances	5 017
Disponibilités	
TOTAL	**57 962**

Charges constatées d'avance = 36 856 €

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 = 3 643 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	28 954		25 311	3 643
TOTAL	**28 954**		**25 311**	**3 643**

Les provisions pour risques et charges correspondent à des provisions pour risque de perte des réductions d'impôt mécénat reportables.

Etat des dettes = 1 184 110 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	283 444	263 344	20 100	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	680 194	680 194		
Dettes fiscales & sociales	217 415	217 415		
Dettes sur immobilisations	3 058	3 058		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 184 110**	**1 164 010**	**20 100**	

Charges à payer par postes du bilan = 259 490 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	132 435
Dettes fiscales & sociales	127 055
Autres dettes	
TOTAL	**259 490**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 10 650 447 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	10 631 697	99 %
Ventes de produits résiduels	269	0. %
Prestations de services	19 374	0. %
Produits des activités annexes	8 496	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-9 390	-0 %
TOTAL	**10 650 447**	**100.00 %**

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 850
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	**7 850**

Nantissement

Un nantissement du fonds de commerce a été réalisé afin de garantir le prêt N°0581 7159696 01 de 719 000€ contracté pour financer l'acquisition du fonds de commerce de BERGERAC.

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 = 57 962 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Genedis avd pft(418100)	3 031
Genedis avd direct(418200)	30 398
Ristourne concept(418215)	3 277
Genedis avd rist fidelite(418300)	16 239
TOTAL	**52 945**

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs debiteurs sarlat(409802)	3 602
Rsi compte débiteur(438750)	1 415
TOTAL	**5 017**

Charges constatées d'avance = 36 856 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance charges diverses (486060)	36 856
TOTAL	**36 856**

Charges à payer = 259 490 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	46 529
Fact non parvenue aquilon(408101)	66 700
Fournisseurs np sarlat(408102)	16 148
Fourn immob fact non parv(408400)	3 058
TOTAL	**132 435**

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prime de bilan(428110)	4 500
Provisions conges payees(428200)	46 427
Prime activite(428310)	1 170
Pers. autres charges sarlat(428602)	3 398
Prime bilan gerant(428611)	40 000
Prov charge / prime(438110)	3 150
Charg. soc./prov cp(438200)	16 101
Charges / prime activite(438310)	406
Assurances vieillesse (438620)	5 513
Cet(448610)	3 412
Taxe apprentissage(448620)	516
Formation(448630)	1 897
Taxe enseigne(448680)	260
Taxe publicite(448690)	304
Taxe pub(448790)	294
TOTAL	**127 055**