RCS : TOULON
Code greffe : 8305

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 01615
Numéro SIREN : 518 148 085
Nom ou dénomination : LOUVICAU

Ce dépôt a été enregistré le 08/01/2021 sous le numéro de dépôt B2021/000317

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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2020

Désignation de l'entreprise : SAS LOUVICAU — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : AVENUE FREDERIC MISTRAL 83390 PIERREFEU DU VAR — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 5 1 8 1 4 8 0 8 5 0 0 0 1 3 — Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 29022020 Net 3	N-1 28022019 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
	Fonds commercial (1)	AH	1 090 000	AI	1 090 000	1 090 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	531 456	AQ	399 882	131 573	187 221
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	962 411	AS	601 557	360 855	475 790
	Autres immobilisations corporelles	AT	246 521	AU	70 449	176 073	84 372
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	56 603	CV		56 603	11 200
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD	409	BE		409	409
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières *	BH	62 033	BI		62 033	60 633
	TOTAL (II)	BJ	**2 949 433**	BK	**1 071 888**	**1 877 545**	**1 909 625**
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	566 098	BU		566 098	517 108
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	13 937	BY		13 937	25 560
	Autres créances (3)	BZ	168 940	CA		168 940	189 791
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	2 035 949	CG		2 035 949	1 817 685
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	44 162	CI		44 162	39 323
	TOTAL (III)	CJ	**2 829 085**	CK		**2 829 085**	**2 589 467**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**5 778 518**	1A	**1 071 888**	**4 706 630**	**4 499 092**

Renvois : (1) Dont droit au bail: | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 62 033 | (3) Part à plus d'un an : CR

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

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

② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2020

Désignation de l'entreprise SAS LOUVICAU — Néant ☐*

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 50 000)	DA	50 000	50 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	771 155	362 502
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**318 195**	**408 653**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**1 144 349**	**826 155**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	593 962	759 406
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 744 184	1 843 914
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	980 908	834 484
	Dettes fiscales et sociales	DY	226 147	234 735
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	17 079	398
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**3 562 281**	**3 672 938**
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**4 706 630**	**4 499 092**

RENVOIS					
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B		
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart 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	3 562 281	3 672 938
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

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

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

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

DGFiP N° 2052 2020

Désignation de l'entreprise : SAS LOUVICAU — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	15 481 961	FB		FC	15 481 961	14 350 586
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	92 066	FH		FI	92 066	96 959
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**15 574 027**	FK		FL	**15 574 027**	**14 447 545**
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		661 583
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	1 395	38
	Autres produits (1) (11)					FQ	3 856	2 049
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**15 579 278**	**15 111 215**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	12 055 341	11 416 707
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(45 145)	(189 580)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	66 307	62 276
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(3 846)	(2 816)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 837 279	2 019 476
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	146 732	142 414
	Salaires et traitements *					FY	758 584	748 014
	Charges sociales (10)					FZ	177 926	169 197
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	202 901	183 586
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	2 003	712
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**15 198 081**	**14 549 985**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**381 197**	**561 230**
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	13 805	(21 314)
	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	**13 805**	**(21 314)**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	5 344	6 630
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**5 344**	**6 630**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**8 461**	**(27 943)**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**389 658**	**533 287**

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

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2020

Désignation de l'entreprise SAS LOUVICAU — Néant ☐*

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	26 483	5 874
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**26 483**	**5 874**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	870	7 649
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**870**	**7 649**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**25 613**	**(1 775)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	97 076	122 859
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**15 619 566**	**15 095 776**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**15 301 371**	**14 687 123**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**318 195**	**408 653**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont produits de locations immobilières	HY		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	Dont - Crédit-bail mobilier *	HP	718	878
	Dont - 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		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	1 395	
(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	496	
(13)	Dont primes et cotisations sociales 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
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	870	26 483

(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

Etats financiers au 29/02/2020

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 706 630** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **15 619 566** euros et un total **charges** de **15 301 371** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **318 195** euros.

L'exercice considéré débute le **01/03/2019** et finit le **29/02/2020.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité estimée des différentes catégories d'immobilisations.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les durées d'utilité les plus généralement retenues sont les suivantes :

Fonds de commerce	Non Amortissable
Concession droits licences	1 an
Aménagement des constructions	5 à 10 ans
Materiel industriel	2 à 10 ans
Agencement Materiel industriel	5 à 7 ans
Materiel bureau et informatique	2 à 5 ans
Mobilier de bureau	5 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe des comptes annuels 31/12/2019

Etat exprimé en **euros**

COVID-19

1. Information au titre d'un événement post-clôture

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un évènement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 29/02/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 090 000					1 090 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 090 000**					**1 090 000**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	531 456					531 456
	Instal technique, matériel outillage industriels	962 411					962 411
	Instal., agencement, aménagement divers	90 340		42 885			133 225
	Matériel de transport			81 134			81 134
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	32 162					32 162
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 616 369**		**124 019**			**1 740 388**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	11 200		2 050 517		2 005 114	56 603
	Autres titres immobilisés	409					409
	Prêts et autres immobilisations financières	60 633		1 399			62 033
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**72 242**		**2 051 916**		**2 005 114**	**119 045**
	TOTAL	**2 778 612**		**2 175 935**		**2 005 114**	**2 949 433**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 29/02/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	344 234	56 036	388	399 882
	Instal technique, matériel outillage industriels	486 622	114 935		601 557
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	11 585	22 584		34 169
	Matériel de transport		7 929		7 929
	Matériel de bureau, mobilier	26 546	1 804		28 350
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**868 986**	**203 290**	**388**	**1 071 888**
	TOTAL	**868 986**	**203 290**	**388**	**1 071 888**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en **euros** | **29/02/2020**

REINTEGRATIONS	**Bénéfice comptable de l'exercice**	**318 195**	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles		
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés		
	Fraction des loyers à reintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles	50 582	
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités	832	
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	143 798	
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
	Plus-values soumises au régime de fusions		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM		
	Réintégrations diverses	89 096	
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage		
	TOTAL I	**602 503**	
DEDUCTIONS	**Perte comptable de l'exercice**		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		43 528
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM		
	Déductions diverses		46 722
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	TOTAL II		**90 250**
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
	TOTAUX	**602 503**	**90 250**
	RESULTAT FISCAL **BENEFICE (Col 1)** **PERTE (Col 2)**	**512 253**	

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**		**Terrains**	**Constructions**	**Matériels et outillages**	**Autres**	**29/02/2020**
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

NEANT

Capital social

Etat exprimé en **euros**	29/02/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	5 000,00	10,0000	50 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**5 000,00**	**10,0000**	**50 000,00**

Effectif moyen

	29/02/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés	25	
	Ouvriers		
	TOTAL	**25**	

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	29/02/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

NEANT

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	29/02/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	62 033	62 033	
	Clients douteux ou litigieux	76	76	
	Autres créances clients	13 861	13 861	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 216	21 216	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	94 432	94 432	
	Débiteurs divers	53 292	53 292	
	Charges constatées d'avances	44 162	44 162	
	TOTAL DES CREANCES	**289 070**	**289 070**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		29/02/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	593 962	593 962		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	980 908	980 908		
	Personnel et comptes rattachés	97 693	97 693		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 762	24 762		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	788	788		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	102 904	102 904		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	1 744 184	1 744 184		
	Autres dettes	17 079	17 079		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**3 562 281**	**3 562 281**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	165 401			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 649 752			

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	29/02/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements BPCA engagement SA Bivalo (tous engagements) Caution bancaire auprés de la BPCA au profit d'ATAC (contrat franchise)			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

NON COMMUNIQUE

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros** | **29/02/2020**

Total des Produits à recevoir		**39 377**
Autres créances		**39 377**
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	*3 059*	
BANQUE PRODUIT A RECEVOIR	*442*	
BANQUES INTERETS A RECEVOIR	*35 876*	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**29/02/2020**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**44 162**
CCA 29/02/2020		44 162	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**44 162**

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros** | **29/02/2020**

Total des Charges à payer		**201 156**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**175**
EMPRUNTS INT COURUS	*175*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**43 931**
FOURN.FACTURES NON PARVENUES	*43 931*	
Dettes fiscales et sociales		**157 049**
DETTES PROVISIONNEES SUR CP	*54 845*	
ETAT A PAYER AUTRES TAXES	*27 073*	
TAXE APPRENTISSAGE CAP	*893*	
FORMATION PROF CONTINUE CAP	*1 120*	
EFFORT CONSTRUCTION CAP	*550*	
TASCOM	*50 033*	
CAP TAXES FONCIERES	*5 458*	
CFE A PAYER	*17 057*	
CAP COTISATION VAL HOR	*20*	

LOUVICAU
Société par actions simplifiée
Au capital de 50 000 euros
Siège social : Avenue Frédéric Mistral
Lieudit « Le Logis » 83390 PIERREFEU DU VAR
RCS TOULON 518 148 085

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 SEPTEMBRE 2020

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 29 FEVRIER 2020

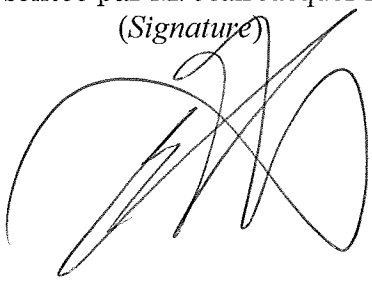
DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 318 195 €uros, en totalité au compte « Autres réserves ».

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

Certifié conforme

La Présidente
SA BIVALO
Représentée par M. Jean Jacques BIDET
(*Signature*)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 29 février 2020

S.A.S. LOUVICAU

Le Logis
83390 PIERREFEU DU VAR

Société par Actions Simplifiée au capital de 50.000 euros
518 148 085 RCS TOULON

SARL Isabelle GAUDUCHEAU, Bernard BLANCHARD et Associés

Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie régionale de Rennes

139, rue de Fougères
35700 RENNES

Tél : 02.99.87.90.81 - Fax : 09.57.69.75.66

igbb

Sommaire
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Rapport du commissaire aux comptes au titre de l'exercice clos le 29 février 2020	3
Comptes annuels au 29 février 2020	6
Bilan	6
Compte de résultat	8
Annexe	10

igbb

S.A.S. LOUVICAU

Exercice clos le 29 février 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LOUVICAU relatifs à l'exercice clos le 29 février 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilité 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 1er mars 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, les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

Sarl Isabelle Gauduchon, Bernard

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Les comptes et le rapport de gestion, arrêtés après la mi-mars 2020, donnent une information appropriée sur les conséquences de la crise liée au Covid-19.

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 la présidence.

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 :

Sarl Isabelle Gauducheau, Dema

- 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.

Rennes, le 15 septembre 2020
Le commissaire aux comptes

IGBB
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie régionale de Rennes

Représentée par

Bernard BLANCHARD
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie régionale de Rennes

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		29/02/2020			28/02/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	1 090 000		1 090 000	1 090 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	531 456	399 882	131 573	187 221
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	962 411	601 557	360 855	475 790
	Autres immobilisations corporelles	246 521	70 449	176 073	84 372
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	56 603		56 603	11 200
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	409		409	409
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	62 033		62 033	60 633
	TOTAL (II)	**2 949 433**	**1 071 888**	**1 877 545**	**1 909 625**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	566 098		566 098	517 108
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	13 937		13 937	25 560
	Autres créances	168 940		168 940	189 791
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 035 949		2 035 949	1 817 685
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	44 162		44 162	39 323
	TOTAL (III)	**2 829 085**		**2 829 085**	**2 589 467**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**5 778 518**	**1 071 888**	**4 706 630**	**4 499 092**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an — 62 033 — 60 633
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		29/02/2020	28/02/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	50 000	50 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	771 155	362 502
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**318 195**	**408 653**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 144 349**	**826 155**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	593 962	759 406
	Emprunts et dettes financières divers	1 744 184	1 843 914
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	980 908	834 484
	Dettes fiscales et sociales	226 147	234 735
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	17 079	398
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**3 562 281**	**3 672 938**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**4 706 630**	**4 499 092**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	318 194,68	408 652,56
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 562 281	3 672 938
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Sarl Isabelle Caudescau, Bernard Caudescau

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	29/02/2020 12 mois	28/02/2019 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	15 481 961		15 481 961	14 350 586
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	92 066		92 066	96 959
	Montant net du chiffre d'affaires	**15 574 027**		**15 574 027**	**14 447 545**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				661 583
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 395	38
	Autres produits			3 856	2 049
	Total des produits d'exploitation (1)			**15 579 278**	**15 111 215**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			12 055 341	11 416 707
	Variation de stock			(45 145)	(189 580)
	Achats de matières et autres approvisionnements			66 307	62 276
	Variation de stock			(3 846)	(2 816)
	Autres achats et charges externes			1 837 279	2 019 476
	Impôts, taxes et versements assimilés			146 732	142 414
	Salaires et traitements			758 584	748 014
	Charges sociales du personnel			177 926	169 197
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			202 901	183 586
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			2 003	712
	Total des charges d'exploitation (2)			**15 198 081**	**14 549 985**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**381 197**	**561 230**

Sarl Isabelle Gauducheau, Bernard Blanchard et C

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		29/02/2020	28/02/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**381 197**	**561 230**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	13 805	(21 314)
	Total des produits financiers	**13 805**	**(21 314)**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 344	6 630
	Total des charges financières	**5 344**	**6 630**
	RESULTAT FINANCIER	**8 461**	**(27 943)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**389 658**	**533 287**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	26 483	5 874
	Total des produits exceptionnels	**26 483**	**5 874**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	870	7 649
	Total des charges exceptionnelles	**870**	**7 649**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**25 613**	**(1 775)**
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	97 076	122 859
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**15 619 566** **15 301 371**	**15 095 776** **14 687 123**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**318 195**	**408 653**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 706 630** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **15 619 566** euros et un total **charges** de **15 301 371** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **318 195** euros.

L'exercice considéré débute le **01/03/2019** et finit le **29/02/2020.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité estimée des différentes catégories d'immobilisations.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les durées d'utilité les plus généralement retenues sont les suivantes :

Fonds de commerce	Non Amortissable
Concession droits licences	1 an
Aménagement des constructions	5 à 10 ans
Materiel industriel	2 à 10 ans
Agencement Materiel industriel	5 à 7 ans
Materiel bureau et informatique	2 à 5 ans
Mobilier de bureau	5 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe des comptes annuels 31/12/2019

Etat exprimé en **euros**

COVID-19

1. Information au titre d'un événement post-clôture

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un évènement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 29/02/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 090 000					1 090 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 090 000**					**1 090 000**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	531 456					531 456
	Instal technique, matériel outillage industriels	962 411					962 411
	Instal., agencement, aménagement divers	90 340		42 885			133 225
	Matériel de transport			81 134			81 134
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	32 162					32 162
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 616 369**		**124 019**			**1 740 388**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	11 200		2 050 517		2 005 114	56 603
	Autres titres immobilisés	409					409
	Prêts et autres immobilisations financières	60 633		1 399			62 033
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**72 242**		**2 051 916**		**2 005 114**	**119 045**
	TOTAL	**2 778 612**		**2 175 935**		**2 005 114**	**2 949 433**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 29/02/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	344 234	56 036	388	399 882
	Instal technique, matériel outillage industriels	486 622	114 935		601 557
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	11 585	22 584		34 169
	Matériel de transport		7 929		7 929
	Matériel de bureau, mobilier	26 546	1 804		28 350
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**868 986**	**203 290**	**388**	**1 071 888**
	TOTAL	**868 986**	**203 290**	**388**	**1 071 888**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Isabelle Gouffaucheau, Bernard Blanchard et Associés

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en **euros** | **29/02/2020**

REINTEGRATIONS	**Bénéfice comptable de l'exercice**	**318 195**	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles		
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés		
	Fraction des loyers à reintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles	50 582	
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités	832	
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	143 798	
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
	Plus-values soumises au régime de fusions		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM		
	Réintégrations diverses	89 096	
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage		
	TOTAL I	**602 503**	
DEDUCTIONS	**Perte comptable de l'exercice**		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		43 528
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM		
	Déductions diverses		46 722
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	TOTAL II		**90 250**
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		

	TOTAUX	**602 503**	**90 250**
RESULTAT FISCAL	**BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)**	**512 253**	

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	29/02/2020
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

NEANT

Sarl Isabelle Combescot, Bernard Blanchard et Associés

Capital social

Etat exprimé en **euros**	29/02/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	5 000,00	10,0000	50 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**5 000,00**	**10,0000**	**50 000,00**

Effectif moyen

	29/02/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés	25	
	Ouvriers		
	TOTAL	**25**	

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	29/02/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

NEANT

Sarl Isabelle Gouduchaud, Bernard Blanchard et Associés

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	29/02/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	62 033	62 033	
Clients douteux ou litigieux	76	76	
Autres créances clients	13 861	13 861	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	21 216	21 216	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés	94 432	94 432	
Débiteurs divers	53 292	53 292	
Charges constatées d'avances	44 162	44 162	
TOTAL DES CREANCES	**289 070**	**289 070**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	29/02/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	593 962	593 962		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	980 908	980 908		
Personnel et comptes rattachés	97 693	97 693		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 762	24 762		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	788	788		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	102 904	102 904		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 744 184	1 744 184		
Autres dettes	17 079	17 079		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**3 562 281**	**3 562 281**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	165 401			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 649 752			

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	29/02/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements BPCA engagement SA Bivalo (tous engagements) Caution bancaire auprés de la BPCA au profit d'ATAC (contrat franchise)			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

NON COMMUNIQUE

Sud Isabelle Caudrelier, Bernard Blanchard et Associés

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		29/02/2020
Total des Produits à recevoir		**39 377**
Autres créances		**39 377**
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	*3 059*	
BANQUE PRODUIT A RECEVOIR	*442*	
BANQUES INTERETS A RECEVOIR	*35 876*	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**29/02/2020**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**44 162**
CCA 29/02/2020		44 162	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**44 162**

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros** | **29/02/2020**

Total des Charges à payer		**201 156**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**175**
EMPRUNTS INT COURUS	*175*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**43 931**
FOURN.FACTURES NON PARVENUES	*43 931*	
Dettes fiscales et sociales		**157 049**
DETTES PROVISIONNEES SUR CP	*54 845*	
ETAT A PAYER AUTRES TAXES	*27 073*	
TAXE APPRENTISSAGE CAP	*893*	
FORMATION PROF CONTINUE CAP	*1 120*	
EFFORT CONSTRUCTION CAP	*550*	
TASCOM	*50 033*	
CAP TAXES FONCIERES	*5 458*	
CFE A PAYER	*17 057*	
CAP COTISATION VAL HOR	*20*	