

RCS : PERPIGNAN

Code greffe : 6601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 01223

Numéro SIREN : 751 495 029

Nom ou dénomination : SALAO

Ce dépôt a été enregistré le 09/09/2019 sous le numéro de dépôt B2019/009030

Désignation de l'entreprise : SAS SALAO Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12
Adresse de l'entreprise Départementale 612 Lieu dit Salao 66300 LLUPIA Durée de l'exercice précédent * 12Numéro SIRET * 7 5 1 4 9 5 0 2 9 0 0 0 2 5 Néant ☐ *

				Exercice N clos le, <u>31/12/2018</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
ACTIF IMMOBILISÉ *	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ	54 987	168 773
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	174 130	68 590
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	753 607	1 109 085
	Immobilisations en cours	AV	AW		1 500
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		4 833
	Autres immobilisations financières *	BH	BI		62 251
TOTAL (II)		BJ	BK	1 487 615	1 415 033
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		1 041 932
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		3 465
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	4 884	32 104
	Autres créances (3)	BZ	CA		766 629
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		25 544
	Disponibilités	CF	CG		66 525
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		110 389
Comptes de régularisation	TOTAL (III)	CJ	CK	4 884	2 046 588
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	1 492 529	3 461 622

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

Chaise de réserve de propriété : Immobilisations : Stocks : Créances :

BILAN – PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2019

		CAPITAUX PROPRES						Autres fonds propres							Provisions pour risques et charges								DETTES (+)									Compte régularisé				REVENUS																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
	DA	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :) 651 000										Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... DB										Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK) DC										Réserve légale (3) DD										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										Report à nouveau DIH										RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) DI										Subventions d'investissement DJ										Provisions réglementées DK										TOTAL (II) DL										Produit des émissions de titres participatifs DM										Avances conditionnées DN										TOTAL (III) DO										Provisions pour risques DP										Provisions pour charges DQ										TOTAL (III) DR										Emprunts obligataires convertibles DS										Autres emprunts obligataires DT										Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) DU										Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI) DV										Avances et acomptes reçus sur commandes en cours DW										215 DX										Dettes fournisseurs et comptes rattachés DY										Dettes fiscales et sociales DZ										7 863 EA										Autres dettes EB										TOTAL (IV) EC										3 244 352 ED										Ecart de conversion passif + EE										TOTAL GÉNÉRAL (I à V) EF										3 461 622 EH										Ecart de réévaluation incorporé au capital IF										Réserve spéciale de réévaluation (1959) IC										Ecart de réévaluation libre ID										Réserve de réévaluation (1976) IE										Dont :										Dont réserve spéciale des plus-values à long terme + JF										Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an JG										Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP JH									

Exercice N

☐ Néant SAS SALAO Désignation de l'entreprise

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

DGFIP N° 2052-SD 2019

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

Désignation de l'entreprise :		SAS SALAO				Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	9 681 923	FB		FC	9 681 923	
	Production vendue	biens * services *	FD	1 006 926	FE		FF	1 006 926
			FG	59 296	FH	66 418	FI	125 714
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	10 748 145	FK	66 418	FL	10 814 563	
	Production stockée *				FM			
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	66 035		
	Autres produits (1) (11)				FQ	2 901		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	10 883 499
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	9 512 109	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	(267 402)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	9 473	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	768 341	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	93 883	
	Salaires et traitements *					FY	870 060	
	Charges sociales (10)					FZ	268 690	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	218 773	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	740	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)				GE	3 032		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	11 477 698	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(594 200)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *			(III)	GHI			
	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	1 131		
	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	1 131	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	25 024		
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
	Total des charges financières (VI)				GU	25 024		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(23 893)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(618 092)	

Désignation de l'entreprise		SAS SALAO	
N°		N°	
Exercice N			
Produits exceptionnels		Charges exceptionnelles	
HA	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	436 243
HB	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	63 755
HC	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
HD	Total des produits exceptionnels (VII)	HD	499 998
HE	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	142 384
HF	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	41 837
HG	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
HH	Total des charges exceptionnelles (7)	HH	184 221
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	315 777
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		HJ	(IX)
Impôts sur les bénéfices *		HK	(X)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	11 384 628
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	11 639 821
5 - BÉNÉFICE OU PÉRIE (Total des produits - total des charges)		HN	(255 194)
(1)	Dont produits nets participations sur opérations à long terme	HO	
(2)	Donc { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation affectés à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	6 243
(3)	Donc { - Crédit-bail mobilier	HP	
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation affectées à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	135 187
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	AI	66 035
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		
	obligatoires	A9	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N	
Cessions immobilières		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Budget enseigné		41 837	61 209
Contenants et amendes		7 197	46
Charges et produits sur exercices antérieurs		135 187	6 243
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
Charges antérieures		Produits antérieurs	
Ecart provisions		135 108	3 372
Fournisseurs et divers		79	2 871

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 461 621,53 E.

Le résultat net comptable est une perte de 255 193,60 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 29/03/2019 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

**CERTIFIE
CONFORME**

A. Rejouan

2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution de l'impôt pour 41 860€

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

ANNEXE

SAS SALAO

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 29/03/2019

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 504 922 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	504 922	504 922		%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	504 922	504 922		

3.2 - Actif immobilisé

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

3.2.1 - Immobilisations brutes = 2 902 678 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	504 922			504 922
Immobilisations corporelles	1 825 811	770 605	265 744	2 330 672
Immobilisations financières	63 537	3 547		67 084
TOTAL	2 394 270	774 152	265 744	2 902 678

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 487 645 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	504 922			504 922
Immobilisations corporelles	987 857	218 773	223 907	982 723
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 492 779	218 773	223 907	1 487 645

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	504 922	0	504 922	Non amortiss.
Agenc.amenag.bat/sol d'autrui	167 158	53 882	113 276	de 4 à 15 ans
Agenc.amenag.drive	27 422	53 882	-26 460	de 10 à 15 ans
Parking & acces sol/d'autrui	29 180	448	28 732	de 10 à 15 ans
Materiel et outillage	163 120	134 136	28 984	de 2 à 10 ans
Materiel outillage stm	79 600	134 136	-54 536	de 5 à 7 ans
Inst gale.&amen.divers	1 743 246	695 599	1 047 647	de 2 à 15 ans
Instal amen station	105 605	695 599	-589 994	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	3 500	690	2 810	de 3 à 5 ans
Materiel de bureau et info.	5 615	4 688	927	5 ans
Mat et mob de bureau	4 726	3 124	1 602	de 7 à 10 ans
Immo. corporelles en cours	1 500	0	1 500	Non amortiss.
TOTAL	2 835 594	1 776 183	1 059 411	

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

3.6 - Charges constatées d'avance = 110 389 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	67 990
Disponibilités	
TOTAL	67 990

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 67 990 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	4 144	740			4 884
Comptes de tiers	4 144	740			4 884
Comptes financiers					
Total	4 144	740			4 884

3.4 - Provisions pour dépréciation = 4 884 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	67 084		67 084
Actif circulant & charges d'avance	914 007	914 007	
TOTAL	981 091	914 007	67 084

3.3 - Etat des créances = 981 091 E

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 651 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	65100	10,00	651 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	65100	10,00	651 000

4.2 - Etat des dettes = 3 244 137 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 206 794	401 942	591 672	213 180
Dettes financières diverses	384 663	189 667	194 996	
Fournisseurs	1 291 247	1 291 247		
Dettes fiscales & sociales	294 874	294 874		
Dettes sur immobilisations	7 863	7 863		
Autres dettes	58 696	58 696		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 244 137	2 244 289	786 668	213 180

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 382 159 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	1 094
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	231 859
Dettes fiscales & sociales	149 206
Autres dettes	
TOTAL	382 159

ANNEXE

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

Montant	
6 795	- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes
	- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services
6 795	- TOTAL

6.2 - Autres informations complémentaires

Engagements retraite :

Le montant des indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour le personnel s'élève à = 14 996€

Intégration fiscale au 01/01/2018 avec la SAS STEGE.

8 - 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.

8.1 - Produits à recevoir = 67 990 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	67 990
Rrro a recevoir ttc(40981000)	57 687
Produit a recevoir ttc(40982000)	9 764
Interet a pay/cpte courant(45580000)	539
TOTAL	67 990

8.2 - Charges constatées d'avance = 110 389 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charg.constat.d'avance(48600000)	87 579
Cca marchandises(48600001)	22 810
TOTAL	110 389

8.3 - Charges à payer = 382 159 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	1 094
Int.courus/empr.etab.credit(16884000)	1 094
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	231 859
Fac.a.rec ttc four.march.refe.(40812000)	4 148
Fact.a rec. ttc fourn frais g.(40815000)	227 711
Dettes fiscales et sociales :	149 206
Dettes prov. pour congés payés(42820000)	65 924
Autre charge pers. à payer(42864000)	110
Charges soc./congés à payer(43820000)	21 755
Organ.soc.charge à payer(43860000)	1 426
Etat - charges à payer(44860000)	59 991
Etat - produits à recevoir(44870000)	16 236
TOTAL	382 159

SALAO
Société par actions simplifiée au capital de 651 000 euros
Siège social : Départementale 612, Lieudit Salao
66300 LLUPIA
RCS PERPIGNAN 751 495 029

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE
DU 28 JUIN 2019

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à -255 194 euros de la manière suivante :

La perte de l'exercice.....- 255 194 €

Au compte « Autres réserves » à concurrence de.....15 707 €
Dont le nouveau solde se trouve porté à 0 €

Le solde, soit.....239 487 €
Au compte « Report à Nouveau » dont le solde débiteur serait porté à - 512 530 €.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le président
Monsieur Stéphane DE SOUSA



8 rue Faraday
Zone de la linière - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 13 60 - Fax 05 59 32 91 60
accueil@cfcaexpert.fr
www.cfcaexpert.fr

SAS SALAO

Lieu-dit SALAO
Départementale 62
66300 LLUPIA

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Ce rapport contient 15 pages

SAS SALAO

Siège social : Lieu-dit SALAO Départementale 62 66300 LLUPIA

Capital social : € 651 000

Rapport du Commissaire aux comptes **sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux Associés,

1 Opinion sur les comptes annuels

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 SALAO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2 Fondement de l'opinion

2.1 Référentiel d'audit

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

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

2.2 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 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3 Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 1- règles et méthodes comptables de l'annexe concernant la motivation du maintien de la méthode historique.

4 Justification des appréciations

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

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

5 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.

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, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Nous n'avons pas d'autres observations 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.

6 Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

7 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.

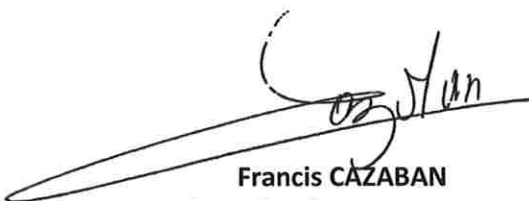
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

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

Fait à BILLERE, le 12 juin 2019

Pour la SARL CFCAExpert,



Francis CAZABAN
Commissaire aux comptes

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Fonds commercial	504 922	504 922				
Constructions	223 760	54 987	168 773	4,88	11 066	0,39
Installations techniques, matériel & outillage industriels	242 720	174 130	68 590	1,98	40 850	1,42
Autres immobilisations corporelles	1 862 692	753 607	1 109 085	32,04	784 539	27,36
Immobilisations en cours	1 500		1 500	0,04	1 500	0,05
Prêts	4 833		4 833	0,14	2 718	0,09
Autres immobilisations financières	62 251		62 251	1,80	60 818	2,12
TOTAL (I)	2 902 678	1 487 645	1 415 033	40,88	901 491	31,43
Actif circulant						
Marchandises	1 041 932		1 041 932	30,10	774 531	27,01
Avances & acomptes versés sur commandes	3 465		3 465	0,10	13 000	0,45
Clients et comptes rattachés	36 989	4 884	32 104	0,93	36 702	1,28
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	716		716	0,02		
. Personnel					997	0,03
. Organismes sociaux	846		846	0,02	667	0,02
. Etat, impôts sur les bénéfices	41 258		41 258	1,19	73 127	2,55
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	301 051		301 051	8,70	146 325	5,10
. Autres	422 758		422 758	12,21	298 881	10,42
Valeurs mobilières de placement	25 544		25 544	0,74	25 544	0,89
Disponibilités	66 525		66 525	1,92	497 636	17,35
Charges constatées d'avance	110 389		110 389	3,19	98 982	3,45
TOTAL (II)	2 051 473	4 884	2 046 588	59,12	1 966 391	68,57
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 954 151	1 492 529	3 461 622	100,00	2 867 883	100,00





Министерство
образования
и науки
Республики
Казахстан
Астана, 2020

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 651 000)	651 000	651 000
Réserve légale	15 761	15 761
Réserves statutaires ou contractuelles	63 039	63 039
Autres réserves	15 707	15 707
Report à nouveau	-273 043	-910 989
Résultat de l'exercice	-255 194	637 946
TOTAL(I)	217 270	472 463
TOTAL(II)		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
. Emprunts	968 544	744 270
. Découverts, concours bancaires	238 250	
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	248 307	4 120
. Associés	136 356	5 864
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	215	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 291 247	1 479 434
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	66 034	36 085
. Organismes sociaux	99 076	70 037
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	53 537	15 219
. Autres impôts, taxes et assimilés	76 227	38 922
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 863	664
Autres dettes	58 696	804
TOTAL(IV)	3 244 352	2 395 419
TOTAL PASSIF (I à V)	3 461 622	2 867 883



COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

Edité le 29/03/2019

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises	9 681 923		9 681 923	89,53	7 453 831	91,48	2 228 092	28,89		
Production vendue biens	1 006 926		1 006 926	9,31	614 410	7,54	392 516	63,89		
Production vendue services	59 296	66 418	125 714	1,16	79 600	0,98	46 114	57,93		
Chiffres d'Affaires Nets	10 748 145	66 418	10 814 563	100,00	8 147 841	100,00	2 666 722	32,73		
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			66 035	0,61	81 356	1,00	-15 321	-18,82		
Autres produits			2 901	0,03	6 698	0,08	-3 797	-56,88		
Total des produits d'exploitation (I)			10 883 499	100,64	8 235 896	101,08	2 647 603	32,15		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			9 512 109	87,96	7 090 515	87,02	2 421 594	34,15		
Variation de stock (marchandises)			-267 402	-2,46	-97 832	-1,19	-169 570	-173,32		
Achats de matières premières et autres approvisionnements			9 473	0,08	6 822	0,08	2 651	38,86		
Autres achats et charges externes			768 341	7,10	871 031	10,69	-102 690	-11,78		
Impôts, taxes et versements assimilés			93 883	0,87	62 947	0,77	30 936	49,15		
Salaires et traitements			870 060	8,05	530 509	6,51	339 551	64,00		
Charges sociales			268 690	2,48	155 697	1,91	112 993	72,57		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			218 773	2,02	181 916	2,23	36 857	20,26		
Dotations aux provisions sur immobilisations					504 922	6,20	-504 922	-100,00		
Dotations aux provisions sur actif circulant			740	0,01	492	0,01	248	50,41		
Autres charges			3 032	0,03	5 556	0,07	-2 524	-45,42		
Total des charges d'exploitation (II)			11 477 698	106,13	9 312 574	114,29	2 165 124	23,25		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-594 200	-5,48	-1 076 678	-13,20	482 478	44,81		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Autres intérêts et produits assimilés			1 131	0,01	694	0,01	437	62,97		
Total des produits financiers (V)			1 131	0,01	694	0,01	437	62,97		
Intérêts et charges assimilées			25 024	0,23	24 735	0,30	289	1,17		
Total des charges financières (VI)			25 024	0,23	24 735	0,30	289	1,17		
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-23 893	-0,21	-24 041	-0,29	148	0,62		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-618 092	-5,71	-1 100 719	-13,50	482 627	43,85		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			436 243	4,03	1 700 822	20,87	-1 264 579	-74,34		
Produits exceptionnels sur opérations en capital			63 755	0,59	1 000	0,01	62 755	N/S		
Total des produits exceptionnels (VII)			499 998	4,62	1 701 822	20,89	-1 201 824	-70,61		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			142 384	1,32	13 430	0,16	128 954	960,15		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			41 837	0,39	481	0,01	41 356	N/S		
Total des charges exceptionnelles (VIII)			184 221	1,70	13 911	0,17	170 310	N/S		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			315 777	2,92	1 687 911	20,72	-1 372 134	-81,28		
Impôts sur les bénéfices (X)			-47 122	-0,43	-50 755	-0,61	3 633	7,16		



COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Total des Produits (I+III+V+VII)	11 384 628 105,27	9 938 411 121,98	1 446 217	14,55
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 639 821 107,63	9 300 465 114,15	2 339 356	25,15
RÉSULTAT NET	-255 194 -2,35 <i>Perte</i>	637 946 7,83 <i>Bénéfice</i>	-893 140	-139,99



PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 461 621,53 E.

Le résultat net comptable est une perte de 255 193,60 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 29/03/2019 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation,
- 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 historique. Cette méthode est motivée par les éléments suivants :

- un soutien financier de la centrale a été acté en 2018 par un budget d'accompagnement de 430k€
- le fonds de roulement retrié au 30/04/2019 est positif de 370k€
- un protocole d'étalement du dû base de 250k€a été accordé le 09/04/2019 étalant la dette jusqu'au 25/10/2023.
- le premier quadrimestre 2019 fait apparaître une progression de plus de 15% du chiffre d'affaires magasin

Dans ce contexte les comptes annuels ont été établis dans le respect du principe de continuité d'exploitation."

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
 - Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.



CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution de l'impôt pour 41 860€



CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 504 922 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	504 922	504 922		%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	504 922	504 922		

3.2 - Actif immobilisé

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

3.2.1 - Immobilisations brutes = 2 902 678 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	504 922			504 922
Immobilisations corporelles	1 825 811	770 605	265 744	2 330 672
Immobilisations financières	63 537	3 547		67 084
TOTAL	2 394 270	774 152	265 744	2 902 678

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 487 645 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	504 922			504 922
Immobilisations corporelles	987 857	218 773	223 907	982 723
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 492 779	218 773	223 907	1 487 645

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	504 922	0	504 922	Non amortiss.
Agenc.amenag.bat/sol d'autrui	167 158	53 882	113 276	de 4 à 15 ans
Agenc.amenag.stm	27 422	657	26 765	de 10 à 15 ans
Parking & acces sol/d'autrui	29 180	448	28 732	de 10 à 15 ans
Materiel et outillage	163 120	134 136	28 984	de 2 à 10 ans
Materiel outillage stm	79 600	39 994	39 606	de 5 à 7 ans
Inst.gale.&amen.divers	1 743 246	695 599	1 047 647	de 2 à 15 ans
Instal amen station	105 605	49 506	56 100	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	3 500	690	2 810	de 3 à 5 ans
Materiel de bureau et info.	5 615	4 688	927	5 ans
Mat et mob de bureau	4 726	3 124	1 602	de 7 à 10 ans
Immo. corporelles en cours	1 500	0	1 500	Non amortiss.
TOTAL	2 835 594	982 723	1 852 871	



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 981 091 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	67 084		67 084
Actif circulant & charges d'avance	914 007	914 007	
TOTAL	981 091	914 007	67 084

3.4 - Provisions pour dépréciation = 4 884 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	4 144	740			4 884
Comptes financiers					
Total	4 144	740			4 884

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 67 990 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	67 990
Disponibilités	
TOTAL	67 990

3.6 - Charges constatées d'avance = 110 389 E

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



CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 651 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	65100	10,00	651 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	65100	10,00	651 000

4.2 - Etat des dettes = 3 244 137 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 206 794	401 942	591 672	213 180
Dettes financières diverses	384 663	189 667	194 996	
Fournisseurs	1 291 247	1 291 247		
Dettes fiscales & sociales	294 874	294 874		
Dettes sur immobilisations	7 863	7 863		
Autres dettes	58 696	58 696		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 244 137	2 244 289	786 668	213 180

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 382 159 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	1 094
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	231 859
Dettes fiscales & sociales	149 206
Autres dettes	
TOTAL	382 159



6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 795
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	6 795

6.2 - Dettes garanties par des suretés réelles

Emprunt BPI = 250k€-350k€- Nantissement du fonds de commerce.

Emprunt CRCA = 250 k€- Nantissement du fonds de commerce. Nantissement d'un DAT de 25k€au 31/12/2018

Emprunt CRCA = 350k€-Nantissement du fonds de commerce. Nantissement d'un DAT de 25k€au 31/12/2018

Emprunt CRCA = 100k€- Nantissement du fonds de commerce. Nantissement d'un DAT de 25k€au 31/12/2018

Emprunt Crédit Coopératif = 600k€- Caution personne morale Stege 100%. Caution personne physique M. De Sousa 40%. Nantissement du fonds de commerce.

Emprunt Crédit Coopératif = 65k€- Nantissement du fonds de commerce

Emprunt auprès du groupement = 250k€- Caution personne physique M. De Sousa pour 301k€. Nantissement du fonds de commerce.

6.3 - Autres informations complémentaires

Engagements retraite :

Le montant des indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour le personnel s'élève à =14 996€

Intégration fiscale au 01/01/2018 avec la SAS STEGE.



CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

8 - 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.

8.1 - Produits à recevoir = 67 990 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	67 990
Rrro a recevoir ttc(40981000)	57 687
Produit a recevoir ttc(40982000)	9 764
Interet a pay/cpte courant(45580000)	539
TOTAL	67 990

8.2 - Charges constatées d'avance = 110 389 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charg.constat.d'avance(48600000)	87 579
Cca marchandises(48600001)	22 810
TOTAL	110 389

8.3 - Charges à payer = 382 159 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	1 094
Int.courus/empr.etab.credit(16884000)	1 094
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	231 859
Fac.a.rec ttc four.march.refe.(40812000)	4 148
Fact.a rec. ttc fourn frais g.(40815000)	227 711
Dettes fiscales et sociales :	149 206
Dette prov. pour congés payés(42820000)	65 924
Autre charge pers. a payer(42864000)	110
Charges soc./congés a payer(43820000)	21 755
Organ.soc.charge a payer(43860000)	1 426
Etat - charges a payer(44860000)	59 991
Etat - produits a recevoir(44870000)	16 236
TOTAL	382 159





ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ
ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ
ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ
ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ
ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ