

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 17424 Numéro SIREN : 794 884 205 Nom ou dénomination : PARIS CYCLABLE
--

Ce dépôt a été enregistré le 05/04/2019 sous le numéro de dépôt 21819



20190218192018

DATE DEPOT : 05/04/2019

N° DE DEPOT : 21819

N° GESTION : 2013B17424

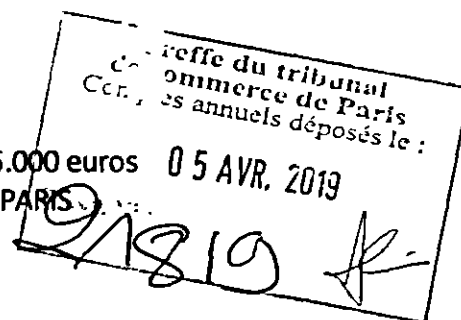
N° SIREN : 794884205

DENOMINATION : PARIS CYCLABLE

ADRESSE : 68 avenue Jean Jaurès 75019 Paris

MILLESIME : 2018

PARIS CYCLABLE
Société à responsabilité limitée au capital de 375.000 euros
Siège social : 68 Avenue Jean Jaurès 75019 PARIS
RCS PARIS 794 884 205



DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 26 MARS 2019

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 Septembre 2018 s'élevant à -228.308 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	- 228.308 euros
A imputer sur le poste « Autres réserves »	- 117.037 euros
Le solde, soit	- 111.271 euros
En totalité au poste « Report à nouveau ».	

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

Certifié conforme

Le Gérant
Benjamin CAMUSET

A handwritten signature, likely of Benjamin CAMUSET, consisting of a stylized 'K' or similar character.

PARIS CYCLABLE
Société à responsabilité limitée au capital de 375.000 euros
Siège social : 68 Avenue Jean Jaurès 75019 PARIS
RCS PARIS 794 884 205

PROCURATION

Je soussigné **Benjamin CAMUSET**,

Agissant en qualité de gérant de la société **PARIS CYCLABLE**,

Donne par les présentes pouvoir au **Cabinet ASB CONSEIL**,

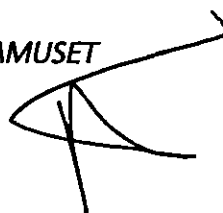
De pour moi et en mon nom faire au Tribunal de commerce de PARIS tous dépôts, immatriculations, modifications et radiations au Registre du Commerce et des Sociétés concernant ladite Société, ainsi que toute déclaration au Registre des bénéficiaires effectifs,

En conséquence, faire toutes déclarations et démarches, produire toutes pièces justificatives, effectuer tout dépôt de pièces, signer tous documents, requêtes et documents utiles, élire domicile, substituer en totalité ou en partie, et en général faire tout ce qui sera nécessaire.

L'exécution de ce mandat vaudra décharge au mandataire.

Fait à PARIS
Le 26/03/2019

Benjamin CAMUSET

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Benjamin CAMUSET', with a stylized, sweeping flourish extending upwards and to the right.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

30/09/2018

30/09/2017

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	117 985	9 985	108 000	86 540
	Fonds commercial (1)	333 000		333 000	333 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	601 276	118 039	483 237	259 798
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	76 238		76 238	59 311
TOTAL (II)		1 128 499	128 024	1 000 476	738 650
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	1 066 053		1 066 053	790 609
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	373 012		373 012	295 892
	Autres créances	189 289		189 289	67 558
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	168		168	168
	DISPONIBILITES	55 366		55 366	99 496
	Charges constatées d'avance	16 266		16 266	17 919
	TOTAL (III)	1 700 153		1 700 153	1 271 642
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 828 652	128 024	2 700 629	2 010 292

(1) dont droit au bail

333 000

333 000

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

76 238

59 311

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2018

30/09/2017

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	375 000	375 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	37 500	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	117 037	31 044
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(228 308)	123 494
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	301 230	529 537
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)	928 893	619 879
	Emprunts et dettes financières divers	36 581	118 015
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	79 647	43 243
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 142 789	499 256
	Dettes fiscales et sociales	211 489	200 362
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 399 399	1 480 754
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 700 629	2 010 292
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(228 307,56)	123 493,83
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 718 849	1 437 511
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		24 188	

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2018

30/09/2017

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	4 637 709		4 637 709	4 080 225
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	69 661		69 661	51 564
	Montant net du chiffre d'affaires	4 707 370		4 707 370	4 131 789
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 015	148
	Autres produits			219	5
	Total des produits d'exploitation (1)			4 710 603	4 131 942
	Achats de marchandises			3 541 829	2 923 724
	Variation de stock			(275 444)	(234 975)
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			635 975	505 947
	Impôts, taxes et versements assimilés			31 135	26 419
	Salaires et traitements			622 625	478 045
	Charges sociales du personnel			190 229	152 071
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			46 733	35 239
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			89 325	79 663
	Total des charges d'exploitation (2)			4 882 408	3 966 134
RESULTAT D'EXPLOITATION				(171 805)	165 808

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2018

30/09/2017

RESULTAT D'EXPLOITATION		(171 805)	165 808
Opé- rat. fin.	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)	28 927	11 865
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		28 927	11 865
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	16 739	17 939
	Différences négatives de change	3	14
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		16 742	17 953
RESULTAT FINANCIER		12 185	(6 087)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(159 620)	159 721
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	6 668	26 876
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	6 668	26 876
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	75 356	16 441
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	75 356	16 441
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(68 688)	10 435
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			46 662
TOTAL DES PRODUITS		4 746 198	4 170 684
TOTAL DES CHARGES		4 974 505	4 047 190
RESULTAT DE L'EXERCICE		(228 308)	123 494

- (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

Val 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 2 700 629 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 4 746 198 euros et un total charges de 4 974 505 euros, dégageant ainsi un résultat de -228 308 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2017 et finit le 30/09/2018.
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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Tout exprimé en euros

Stocks et en cours

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

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

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 libre

Mont exprimé en euros

Intégration fiscale avec la SAS ANIMATION DEVELOPPEMENT DU RESEAU CYCLABLE depuis le 01/10/2017.

PRISE EN COMPTE CICE AU 30/09/2018

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.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- d'une diminution des charges de personnel pour 38 636 euros
- d'un produit à recevoir de 36 134 euros

Ce crédit d'impôt est utilisé pour continuer à favoriser l'évolution des salaires et les efforts de formation déjà entrepris.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Etat exprimé en euros

CC

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Révaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	430 985		20 000			450 985
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	430 985		20 000			450 985
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	321 820		269 133			590 952
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	10 324					10 324
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	332 144		269 133			601 276	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	59 311		16 927			76 238
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	59 311		16 927			76 238
TOTAL		822 440		306 059			1 128 499

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2018
INCORPORELLES			Dotations	Diminutions	
	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	11 444	612	2 072	9 985
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 444	612	2 072	9 985
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal. agencement, aménagement divers	67 387	43 416		110 803
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	4 959	2 704	427	7 236
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	72 346	46 121	427	118 039
TOTAL		83 790	46 733	2 499	128 024

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment 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 Agencet 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							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2018
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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 corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- 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.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

30/09/2018

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		30/09/2018	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	76 238	76 238	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	373 012	373 012	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 662	1 662	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 020	2 020	
	Impôts sur les bénéfices	28 629	28 629	
	Taxes sur la valeur ajoutée	41 684	41 684	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	78 794	78 794	
	Débiteurs divers	36 500	36 500	
	Charges constatées d'avances	16 266	16 266	
	TOTAL DES CREANCES	654 805	654 805	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

DETTES		30/09/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	24 188	24 188		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	904 705	303 802	500 166	100 737
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 142 789	1 142 789		
	Personnel et comptes rattachés	54 355	54 355		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 662	51 662		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	99 882	99 882		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 589	5 589		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	36 581	36 581		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	2 319 752	1 718 849	500 166	100 737
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	280 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	98 006			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	36 581			

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2018

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice			375 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice			375 000,00

--



SOCIETE PARIS CYCLABLE

Société à responsabilité limitée au capital de 375 000 €

Siège social : 68 avenue Jean Jaurès 75019 PARIS

R.C.S : 794 884 205 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/09/2018

ACSO CONSEILS L'UNION - 15 bis route de Bessières - 31240 L'Union



A l'associée unique,

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 PARIS CYCLABLE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des 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, 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.

Vérification spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France,

ACSO CONSEILS L'UNION - 15 bis route de Bessières - 31240 L'Union



aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

En application de la loi, nous portons à votre connaissance les informations suivantes : plusieurs prises de participation ont eu lieu au cours de l'exercice clos le 30.09.2018 dans les sociétés Rennes Cyclable, Clermont Cyclable, Cyclo SX21, Cycles et Services, Lille Cyclable, Orléans Cyclable, Lyon Cyclable, Cyclable Grenoble, Bayonne Cyclable.

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 Comité directeur.

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.

ACSO CONSEILS L'UNION - 15 bis route de Bessières - 31240 L'Union



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 L'Union, le 11 mars 2019

ACSO CONSEILS L'UNION

ACSO CONSEILS L'UNION
Société de Commissaires aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
Commissaire aux Comptes
SIRET 478 013 170 00020

ACSO CONSEILS L'UNION - 15 bis route de Bessières - 31240 L'Union

① BILAN - ACTIF

Tel : 05 34 25 45 65

SIREN 478 019 170 du 01/01/2017 de mois * 12

Désignation de l'entreprise : SARL PARIS CYCLABLE

Adresse de l'entreprise : 68 Avenue Jean Jaures

75019 PARIS 19

Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 7 9 4 8 8 4 2 0 5 0 0 0 3 8

Néant ☐

				Exercice N en cours, 30092018		N-1 30092017			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC				
		Frais de développement *	CX		CC				
		Concessions, brevets et droits similaires	AI	117 985	AC	9 985	108 000	86 540	
		Fonds commercial (1)	AI	333 000	AI		333 000	333 000	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AC				
		Constructions	AP		AC				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	601 276	AU	118 039	483 237	259 798	
		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		CV				
		Créances rattachées à des participations	BB		BC				
		Autres titres immobilisés	BD		BE				
		Prêts	BF		BG				
		Autres immobilisations financières *	BI	76 238	BI		76 238	59 311	
	TOTAL (II)		BJ	1 128 499	BK	128 024	1 000 476	738 650	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM				
		En cours de production de biens	BN		BN				
		En cours de production de services	BP		BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS				
		Marchandises	BT	1 066 053	BU		1 066 053	790 609	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	373 012	BY		373 012	295 892	
		Autres créances (3)	BZ	189 289	CA		189 289	67 558	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	168	CE		168	168	
		Disponibilités	CF	55 366	CG		55 366	99 496	
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	16 266	CI		16 266	17 919	
Comptes de régularisation	TOTAL (III)	CJ	1 700 153	CK		1 700 153	1 271 642		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN							
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	2 828 652	IA	128 024	2 700 629	2 010 292		
Renvois : (1) Dont droit au bail.		333 000	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP	76 238	(3) Part à plus d'un an		CR
Clause de réserve de propriété, *		Immobili-	Stocks :				Créances :		

② BILAN - PASSIF avant répartition

UGFIP N° 2051 2018

Désignation de l'entreprise SARL PARIS CYCLABLE				Néant ☐ *	
				Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 375 000)	DA		375 000	375 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC			
	Réserve légale (3)	DD		37 500	
	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		117 037	31 044
	Report à nouveau	DH			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		(228 308)	123 494
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL		301 230	529 537
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		928 893	619 879
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV		36 581	118 015
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		79 647	43 243
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		1 142 789	499 256
	Dettes fiscales et sociales	DY		211 489	200 362
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte régul.	Autres dettes	EA			
	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC		2 399 399	1 480 754
	Ecart de conversion passif *	ED			
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE		2 700 629	2 010 292
RENVIS	(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		1 718 849	1 437 511
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		24 188	

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

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

Désignation de l'entreprise : SARL PARIS CYCLABLE		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	4 637 709	FB		FC	4 637 709
	Production vendue { biens* services *	FD		FE		FF	
		FG	69 661	FI		FI	51 564
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	4 707 370	FK		FL	4 707 370
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	3 015
	Autres produits (1) (11)					FQ	219
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	4 710 603
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	3 541 829
	Variation de stock (marchandises) *					FT	(275 444)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	635 975
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	31 135
	Salaires et traitements *					FY	622 625
	Charges sociales (10)					FZ	190 229
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions				GA	46 733
						GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)					GE	89 325
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	4 882 408
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	(171 805)
opérateur 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	28 927
	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	28 927
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	16 739
	Différences négatives de change					GS	3
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)						GU	16 742
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	12 185
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(159 620)

Designation de l'entreprise SARL PARIS CYCLABLE										Néant ☐			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	6 668	- 26 876	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HIB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HID	6 668	26 876	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	75 356	16 441	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HIG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HHI	75 356	16 441	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										III	(68 688)	10 435	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										IJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK		46 662	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	4 746 198	4 170 684	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	4 974 505	4 047 190	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	(228 308)	123 494	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								IIO			
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IHY			
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier								IHP			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IHQ			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IHI			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IJ			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								IK			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								IX			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RC			
	(9)	Dont transferts de charges								RD			
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								A1	3 015	148	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A2			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A3			
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6 obligatoires A9								A4	89 177	79 643		
(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										75 356		6 668	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N			
										Charges antérieures		Produits antérieurs	
ACSO CONSEILS L'UNION - Société de Commissariat Aux Comptes - 15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION Tél : 05 34 25 43 83 SIREN 478 013 170 - APE 6920Z													

ANNEXE - Elément 1

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 2 700 629 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 4 746 198 euros et un total charges de 4 974 505 euros, dégageant ainsi un résultat de -228 308 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2017 et finit le 30/09/2018.

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 :

ACSO CONSEILS L'UNION

- Société de Commissariat Aux Comp
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION

Tél : 05 34 25 45 85

SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

Stocks et en cours

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

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

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 libre

ACSO CONSEILS L'UNION

- Société de Commissariat Aux Comptes -

15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION

Tél : 05 34 25 45 85

SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

Etat exprimé en euros

Intégration fiscale avec la SAS ANIMATION DEVELOPPEMENT DU RESEAU CYCLABLE depuis le 01/10/2017.

PRISE EN COMPTE CICE AU 30/09/2018

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.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- d'une diminution des charges de personnel pour 38 636 euros
- d'un produit à recevoir de 36 134 euros

Ce crédit d'impôt est utilisé pour continuer à favoriser l'évolution des salaires et les efforts de formation déjà entrepris.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

ACSO CONSEILS L'UNION

- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION

Tél : 05 34 25 45 85

SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	430 985		20 000			450 985
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	430 985		20 000			450 985
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenc. aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal, agencement, aménagement divers	321 820		269 133			590 952
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	10 324					10 324
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		332 144		269 133			601 276
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	59 311		16 927			76 238
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	59 311		16 927			76 238
TOTAL		822 440		306 059			1 128 499

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2018
INCORPORELLES			Dotations	Diminutions	
	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	11 444	612	2 072	9 985
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 444	612	2 072	9 985
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal, agencement, aménagement divers	67 387	43 416		110 803
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	4 959	2 704	427	7 236
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	72 346	46 121	427	118 039
TOTAL		83 790	46 733	2 499	128 024

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment 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 Agencet 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							

ACSO CONSEILS L'UNION
 - Société de Commissariat Aux Comptes -
 15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
 Tél : 06 34 25 45 85
 SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

ANNEXE - Elément 4

Provisions

ACSO CONSEILS L'UNION

- Société de Commissariat Aux Comptes -

15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION

Tél : 05 34 25 45 85

SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2018
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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 corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- 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.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

ACSO CONSEILS D'UNION

- Société de Commissariat Aux Comptes -

15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION

Tél : 05 34 25 45 85

SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

Etat exprimé en euros

		30/09/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	76 238	76 238	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	373 012	373 012	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 662	1 662	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 020	2 020	
	Impôts sur les bénéfices	28 629	28 629	
	Taxes sur la valeur ajoutée	41 684	41 684	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	78 794	78 794	
	Débiteurs divers	36 500	36 500	
	Charges constatées d'avances	16 266	16 266	
TOTAL DES CREANCES		654 805	654 805	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	24 188	24 188		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	904 705	303 802	500 166	100 737
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 142 789	1 142 789		
	Personnel et comptes rattachés	54 355	54 355		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 662	51 662		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	99 882	99 882		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 589	5 589		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	36 581	36 581		
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 319 752	1 718 849	500 166	100 737
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		280 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		98 006			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		36 581			

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

ACSO CONSEILS L'UNION- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION

Tél : 05 34 25 45 85

SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

Etat exprimé en euros		30/09/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice				375 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice				375 000,00

--