RCS : AUCH
Code greffe : 3201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00100
Numéro SIREN : 827 983 461
Nom ou dénomination : VICUN

Ce dépôt a été enregistré le 16/12/2019 sous le numéro de dépôt 4080

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

# ① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2019

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

Adresse de l'entreprise : Avenue de la Hountête ROCADE SUD 32190 VIC FEZENSAC — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 82798346100019 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 28/02/2019

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | |
| | Frais de développement * | CX | | CQ | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 4 488 | AG 2 244 | 2 244 |
| | Fonds commercial (1) | AH | 1 103 000 | AI | 1 103 000 |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | |
| | Constructions | AP | 17 911 | AQ 1 623 | 16 288 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 133 267 | AS 50 917 | 82 350 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 331 610 | AU 85 652 | 245 958 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | |
| | Autres participations | CU | | CV | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | |
| | Prêts | BF | | BG | |
| | Autres immobilisations financières * | BH | 37 757 | BI | 37 757 |
| | TOTAL (II) | BJ | 1 628 033 | BK 140 435 | 1 487 597 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | |
| | Marchandises | BT | 651 933 | BU | 651 933 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 37 145 | BY | 37 145 |
| | Autres créances (3) | BZ | 150 070 | CA | 150 070 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....) | CD | | CE | |
| | Disponibilités | CF | 100 666 | CG | 100 666 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 26 532 | CI | 26 532 |
| | TOTAL (III) | CJ | 966 347 | CK | 966 347 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | |
| | Écarts de conversion actif * (VI) | CN | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 2 594 379 | 1A 140 435 | 2 453 944 |

CERTIFIE CONFORME
LA PRESIDENTE

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Renvois : (1) Dont droit au bail : | | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP | (3) Part à plus d'un an : | CR |
| Clause de réserve de propriété : * | Immobilisations : | | Stocks : | | Créances : |

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

SAGE Experte-comptables Janvier 2019 : Etat préparatoire.

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

② **BILAN — PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051-SD 2019

Désignation de l'entreprise : S.A.S. VICUN — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 650 000) | DA | 650 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ..... | DB | |
| | Ecarts 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 | DH | (28 569) |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | (1 640) |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 619 791 |
| 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 | 863 101 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 30 806 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 632 616 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 292 631 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | |
| | Autres dettes | EA | |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | 15 000 |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 1 834 153 |
| | Ecarts de conversion passif * **(V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 2 453 944 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | | 1B | |
| (2) | Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | | Écart de réévaluation libre | 1D | |
| | | Réserve de réévaluation (1976) | 1E | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | | EF | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | EG | 1 214 536 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | 120 000 |

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

SAGE Experts-comptables janvier 2019 : Etat préparatoire

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

DGFiP N° 2052-SD 2019

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

Désignation de l'entreprise : S.A.S. VICUN — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | 11 316 016 | FB | | FC | 11 316 016 | |
| | Production vendue biens * | FD | | FE | | FF | | |
| | Production vendue services * | FG | 20 622 | FH | | FI | 20 622 | |
| | Chiffres d'affaires nets * | FJ | 11 336 637 | FK | | FL | 11 336 637 | |
| | Production stockée * | | | | | FM | | |
| | Production immobilisée * | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | 2 309 | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9) | | | | | FP | 17 755 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 943 | |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | | FR | 11 357 644 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | 9 553 861 | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | 2 754 | |
| | 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 | 760 405 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | | FX | 73 825 | |
| | Salaires et traitements * | | | | | FY | 713 698 | |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 186 987 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements * | | | | | GA | 75 034 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | | | GC | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 4 359 | |
| | Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | | GF | 11 370 922 | |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)** | | | | | | GG | (13 278) | |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée * (III) | | | | | GH | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV) | | | | | GI | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | | |
| | 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 | | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 8 494 | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | Total des charges financières (VI) | | | | | GU | 8 494 | |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)** | | | | | | GV | (8 494) | |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)** | | | | | | GW | (21 772) | |

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2019 : Etat préparatoire

# ④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2019

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

Désignation de l'entreprise S.A.S. VICUN — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 20 144 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | **Total des produits exceptionnels** (7) **(VII)** | HD | 20 144 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*) | HE | 11 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*) | HG | |
| | **Total des charges exceptionnelles** (7) **(VIII)** | HH | 11 |
| **4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)** | | HI | 20 132 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)** | | HJ | |
| Impôts sur les bénéfices * **(X)** | | HK | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 11 377 788 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 11 379 428 |
| **5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)** | | HN | (1 640) |

RENVOIS

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous) | 1G | |
| (3) Dont | — Crédit-bail mobilier * | HP | |
| | — Crédit-bail immobilier | HQ | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous) | 1H | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | |
| (6*bis*) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.) | HX | |
| (6*ter*) | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | |
| | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | RD | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | 17 755 |
| (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 | 1 765 |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 | obligatoires A9 | |

| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : | Exercice N — Charges exceptionnelles | Exercice N — Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| Remboursement sinistre | 11 | 536 |
| rremboursment cartes cadeaux | | 200 |
| Budget principal fournisseur | | 15 000 |
| Régul fournisseur | | 4 408 |

| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | Exercice N — Charges antérieures | Exercice N — Produits antérieurs |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2019 : Etat préparatoire.

# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

## PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er mars 2018 au 28 février 2019.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

## I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

- La SAS VICUN a reçu de son principal fournisseur un budget de 15 000 €.

## II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### 1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 28/02/2019 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016.

### 2. COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

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

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un sous compte 64 « charges de personnel », et s'élève pour l'exercice à 35 020 €.

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

### 3. CHANGEMENT DE METHODE

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

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

## 4. MODE ET METHODE D'EVALUATION

### ➢ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

#### ✓ Coût d'entrée

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

#### ✓ Fonds de commerce

L'entreprise a fait l'acquisition au mois de mai 2016, d'un fonds de commerce pour 1 453 000 €. Les composantes suivantes ont été identifiées :

Immobilisations corporelles (mobilier, machines, etc.) 350 000 €

Immobilisations incorporelles (fonds commercial) : 1 103 000 €

Les fonds commerciaux correspondent aux éléments incorporels du fonds de commerce acquis ou apportés qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

Les dispositions du règlement ANC précité n'ont aucune incidence sur les comptes de l'exercice.

*Amortissement du fonds commercial*

Compte tenu du caractère non limité de sa durée d'utilisation, le fonds commercial ne fait l'objet d'aucun amortissement.

*Dépréciation du fonds commercial*

La dépréciation du fonds commercial est la constatation que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

La dépréciation permet de ramener la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur actuelle.

Compte tenu de son caractère non amortissable, le fonds commercial a fait l'objet d'un test de dépréciation au cours de l'exercice.

Le test a permis de conclure, sur la base de la valeur vénale du fonds commercial, à l'absence de dépréciation au titre de l'exercice. La valeur vénale a été déterminée sur la base de transactions récentes portant sur des fonds commerciaux similaires dans le même secteur d'activité.

#### ✓ Amortissements

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

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

**➢ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement**

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

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

**➢ Stocks et en-cours**

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture. Les prix sont valorisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

**➢ Créances, Dettes et Liquidités**

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

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

**➢ Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

**➢Engagements en matière de retraite**

**Option retenue :**

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

**Méthode de calcul retenue :**

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

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

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

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

Le taux d'actualisation retenu au 28 février 2019 est de 1,32 %,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.
Le montant des indemnités non provisionné au 28 février 2018 s'élève à 62 748,77 €.

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

***Fonds commercial (hors droit au bail) = 1 103 000 €***

| Fonds commercial | Valeur brute | Amort./Deprec. | Valeur nette | Taux |
|---|---|---|---|---|
| Fonds acheté | 1 103 000 | | 1 103 000 | % |
| Fonds réévalué | | | | % |
| Fonds reçu en apport | | | | % |
| **TOTAL** | **1 103 000** | | **1 103 000** | |

***Actif immobilisé***

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

Immobilisations brutes = 1 628 033 €

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 1 107 488 | | | 1 107 488 |
| Immobilisations corporelles | 407 250 | 75 538 | | 482 788 |
| Immobilisations financières | 37 000 | 757 | | 37 757 |
| **TOTAL** | **1 551 738** | **76 295** | | **1 628 033** |

Amortissements et dépréciations d'actif = 140 435 €

| Amortissements et dépréciations | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 1 122 | 1 122 | | 2 244 |
| Immobilisations corporelles | 64 279 | 73 912 | | 138 191 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL** | **65 401** | **75 034** | | **140 435** |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|---|---|---|---|---|
| Conces.brevets licences | 4 488 | 2 244 | 2 244 | 4 ans |
| Fonds commercial | 1 103 000 | 0 | 1 103 000 | Non amortiss. |
| Installations constructions | 17 911 | 1 623 | 16 288 | 20 ans |
| Inst.tech.mat.out.industr | 133 267 | 50 917 | 82 350 | 5 ans |
| Aai divers | 329 321 | 84 778 | 244 543 | de 5 à 7 ans |
| Mat.bureau & informatique | 2 289 | 874 | 1 415 | 5 ans |
| **TOTAL** | **1 590 276** | **140 435** | **1 449 840** | |

***Etat des créances = 251 504 €***

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Actif immobilisé | 37 757 | | 37 757 |
| Actif circulant & charges d'avance | 213 747 | 213 747 | |
| **TOTAL** | **251 504** | **213 747** | **37 757** |

***Produits à recevoir par postes du bilan = 22 515 €***

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 22 515 |
| Disponibilités | |
| **TOTAL** | **22 515** |

***Charges constatées d'avance = 26 532 €***

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

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

***Capital social = 650 000 €***

| Mouvements des titres | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|---|---|---|---|
| Titres en début d'exercice | 6500 | 100.00 | 650 000 |
| Titres émis | | | |
| Titres remboursés ou annulés | | | |
| **Titres en fin d'exercice** | **6500** | **100.00** | **650 000** |

***Etat des dettes = 1 834 153 €***

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Etablissements de crédit | 863 101 | 243 484 | 493 488 | 126 129 |
| Dettes financières diverses | 30 806 | 30 806 | | |
| Fournisseurs | 632 616 | 632 616 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 292 631 | 292 631 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | 15 000 | 15 000 | | |
| **TOTAL** | **1 834 153** | **1 214 536** | **493 488** | **126 129** |

***Charges à payer par postes du bilan = 241 889 €***

| Charges à payer | Montant |
|---|---|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 521 |
| Emp.& dettes financières div. | 584 |
| Fournisseurs | 46 483 |
| Dettes fiscales & sociales | 194 300 |
| Autres dettes | |
| **TOTAL** | **241 889** |

***Produits constatés d'avance = 15 000 €***

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

***Ventilation du chiffre d'affaires = 11 336 637 €***

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

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 11 363 419 | 100.23 % |
| Prestations de services | 5 305 | 0.05 % |
| Produits des activités annexes | 15 317 | 0.14 % |
| Rabais, remises & ristournes accord | -47 403 | -0.42 % |
| **TOTAL** | **11 336 637** | **100.00 %** |

***Autres informations relatives au compte de résultat***

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

***Produits à recevoir = 22 515 €***

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant |
|---|---|
| Fournisseur débiteurs( 409800 ) | 22 515 |
| **TOTAL** | **22 515** |

***Charges constatées d'avance = 26 532 €***

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Avance charges diverses( 486060 ) | 26 532 |
| **TOTAL** | **26 532** |

***Charges à payer = 241 889 €***

| Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit | Montant |
|---|---|
| Int courus( 168840 ) | 521 |
| **TOTAL** | **521** |

| Emprunts & dettes financières diverses | Montant |
|---|---|
| Intérêts courus c/c( 455800 ) | 584 |
| **TOTAL** | **584** |

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|---|---|
| Fournisseurs fact non parvenue( 408100 ) | 46 483 |
| **TOTAL** | **46 483** |

| Dettes fiscales et sociales | Montant |
|---|---|
| 13ème mois( 428100 ) | 8 597 |
| Provisions congés payés( 428200 ) | 69 118 |
| Charg 13e mois( 438100 ) | 6 018 |
| Charg à payer sur congés payés( 438200 ) | 21 365 |
| Cet( 448610 ) | 37 547 |
| Taxe apprentissage( 448620 ) | 4 593 |
| Formation( 448630 ) | 8 213 |
| Aide à la construction( 448640 ) | 3 597 |
| Taxe grde surface( 448655 ) | 35 251 |
| **TOTAL** | **194 300** |

***Produits constatés d'avance = 15 000 €***

| Produits constatés d'avance | Montant |
|---|---|
| Produits constatés d'avance( 487000 ) | 15 000 |
| **TOTAL** | **15 000** |

# RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

| Nature des Indications / Périodes | 28/02/2019 | 28/02/2018 | 28/02/2017 | 28/02/2017 | 28/02/2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| Durée de l'exercice | 12 mois | 12 mois | mois | mois | mois |
| **I – Situation financière en fin d'exercice** | | | | | |
| a ) Capital social | 650 000 | 650 000 | | | |
| b ) Nombre d'actions émises | 6 500 | 6 500 | | | |
| c ) Nombre d'obligations convertibles en actions | | | | | |
| **II – Résultat global des opérations effectives** | | | | | |
| a ) Chiffre d'affaires hors taxes | 11 336 637 | 11 146 073 | | | |
| b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions | 73 394 | 36 832 | | | |
| c ) Impôt sur les bénéfices | | | | | |
| d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions | 73 394 | 36 832 | | | |
| e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions | -1 640 | -28 569 | | | |
| f ) Montants des bénéfices distribués | | | | | |
| g ) Participation des salariés | | | | | |
| **III – Résultat des opérations réduit à une seule action** | | | | | |
| a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements | 11 | 6 | | | |
| b ) Bénéfice après impôt, amortissements provisions | -0 | -4 | | | |
| c ) Dividende versé à chaque action | | | | | |
| **IV – Personnel :** | | | | | |
| a ) Nombre de salariés | 30 | 28 | | | |
| b ) Montant de la masse salariale | 713 698 | 736 081 | | | |
| c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux | 186 987 | 201 565 | | | |

## ENGAGEMENTS HORS BILAN

**Emprunt CA Pyrénées Gascogne 900 000 €**

- Date de début 06/03/2017
- Objet : Acquisition Fonds de commerce
- Durée 96 mois
- Taux 1%
- Capital restant dû au 28.02.2018 : 690 884.79€
- Garanties : nantissement de fonds de commerce.

**Emprunt CA Pyrénées Gascogne 60 000€**

- Date de début 09/04/2018
- Objet : Financement du Drive
- Durée 60 mois
- Taux 0.76%
- Capital restant dû au 28.02.2019 : 51 694.56€
- Garanties : aucune

**VICUN**
**Société par actions simplifiée**
**au capital de 650 000 euros**
**Siège social : Avenue de la Hountête**
**Rocade Sud, 32190 VIC FEZENSAC**
**827 983 461 RCS AUCH**

# ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 AOUT 2019

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 28 février 2019**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 28 février 2019 s'élevant à 1 639,85 euros de la manière suivante :

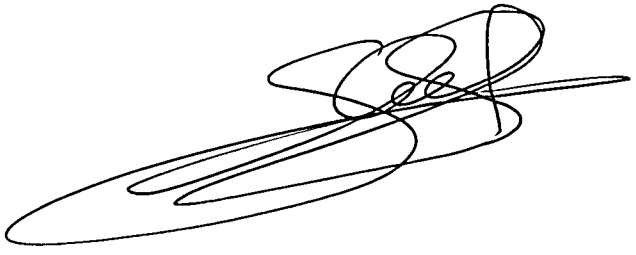
En totalité au compte « Report à nouveau » .....-1 639,85 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 août 2019**

*Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.*

**Certifié conforme**
**La Présidente**
**La Société SALCINES**



In Extenso

**AUDIT AQUITAINE COMMISSARIAT AUX COMPTES**
19 Boulevard Alfred Daney
BP 50241
33028 Bordeaux Cedex

Tél : 05 57 19 40 00
Fax : 05 57 19 40 50
bordeaux@inextenso.fr
www.inextenso.fr

# VICUN

Société par actions simplifiée

Avenue de la Hountête
Rocade Sud
32190 VIC-FEZENSAC

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2019

In Extenso

**AUDIT AQUITAINE COMMISSARIAT AUX COMPTES**
19 Boulevard Alfred Daney
BP 50241
33028 Bordeaux Cedex

Tél : 05 57 19 40 00
Fax : 05 57 19 40 50
bordeaux@inextenso.fr
www.inextenso.fr

# VICUN

Société par actions simplifiée

Avenue de la Hountête
Rocade Sud
32190 VIC-FEZENSAC

---

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2019

---

A l'assemblée générale de la société,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VICUN relatifs à l'exercice clos le 28 février 2019, 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 1er mars 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- *Fonds commercial*

La valeur du fonds de commerce comptabilisée à l'actif a fait l'objet d'un examen par votre société selon les principes décrits dans la note « Fonds de commerce » de l'annexe.

Nous avons apprécié le bien-fondé de la méthodologie mise en œuvre, examiné la documentation préparée dans ce cadre, apprécié la cohérence des données retenues et revu les calculs effectués par votre société. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

- *Stocks*

La note de l'annexe « stocks et en-cours » expose la méthode de valorisation des stocks comptabilisés à l'actif du bilan. Nous avons obtenu les éléments probants justifiant l'existence et l'évaluation des montants comptabilisés dans les comptes.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

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

**Vérifications spécifiques**

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

**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.

Bordeaux, le 9 aout 2019

Le commissaire aux comptes

Audit Aquitaine Commissariat aux Comptes



Représentée par Audrey VERGES

# COMPTE DE RESULTAT

*Présenté en Euros*

| RUBRIQUES | France | Export | 28/02/2019 (12 mois) | 28/02/2018 (12 mois) |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 11 316 016 | | 11 316 016 | 11 027 015 |
| Production vendue biens | | | | |
| Production vendue services | 20 622 | | 20 622 | 119 058 |
| **Chiffres d'affaires Nets** | **11 336 637** | | **11 336 637** | **11 146 073** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation reçues | | | 2 309 | 3 020 |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | 17 755 | 18 128 |
| Autres produits | | | 943 | 67 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **11 357 644** | **11 167 288** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 9 553 861 | 9 935 169 |
| Variation de stock (marchandises) | | | 2 754 | -654 687 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stock matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 760 405 | 762 003 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 73 825 | 143 548 |
| Salaires et traitements | | | 713 698 | 736 081 |
| Charges sociales | | | 186 987 | 201 565 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 75 034 | 65 401 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| Autres charges | | | 4 359 | 3 096 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **11 370 922** | **11 192 176** |
| **RESULTAT EXPLOITATION** | | | **-13 278** | **-24 888** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 8 494 | 10 644 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIERES** | | | **8 494** | **10 644** |
| **RESULTAT FINANCIER** | | | **-8 494** | **-10 644** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOT** | | | **-21 772** | **-35 531** |

# COMPTE DE RESULTAT

*Présenté en Euros*

| RUBRIQUES | 28/02/2019 (12 mois) | 28/02/2018 (12 mois) |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 20 144 | 7 304 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **20 144** | **7 304** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 11 | 342 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **11** | **342** |
| **R E S U L T A T  E X C E P T I O N N E L** | **20 132** | **6 962** |
| Participation des salariés | | |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **11 377 788** | **11 174 592** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **11 379 428** | **11 203 161** |
| **R E S U L T A T  N E T** | **-1 640** | **-28 569** |
| Dont Crédit-bail mobilier | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | | |

# BILAN ACTIF

*Présenté en Euros*

| | 28/02/2019 (12 mois) | | | 28/02/2018 (12 mois) |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort.Déprect°. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Recherche et développement | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 4 488 | 2 244 | 2 244 | 3 366 |
| Fonds commercial | 1 103 000 | | 1 103 000 | 1 103 000 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Avances & acomptes sur immo. Incorpor. | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 17 911 | 1 623 | 16 288 | |
| Installations tech., matériel et outillage indus. | 133 267 | 50 917 | 82 350 | 105 343 |
| Autres immobilisations corporelles | 331 610 | 85 652 | 245 958 | 237 628 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances & acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | |
| Participat° évaluées selon mise en équival. | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 37 757 | | 37 757 | 37 000 |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **1 628 033** | **140 435** | **1 487 597** | **1 486 337** |
| **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 651 933 | | 651 933 | 654 687 |
| Avances & acomptes versés sur commandes | | | | |
| **CREANCES** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 37 145 | | 37 145 | 29 060 |
| Fournisseurs débiteurs | 4 290 | | 4 290 | 7 252 |
| Personnel | | | | |
| Organismes sociaux | | | | |
| Etat, impôts sur les bénéfices | 79 830 | | 79 830 | 44 810 |
| Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 22 810 | | 22 810 | 71 419 |
| Autres | 43 141 | | 43 141 | 21 989 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 100 666 | | 100 666 | 33 713 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| Charges constatées d'avance | 26 532 | | 26 532 | 32 258 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **966 347** | | **966 347** | **895 187** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **2 594 379** | **140 435** | **2 453 944** | **2 381 524** |

# BILAN PASSIF

*Présenté en Euros*

| | 28/02/2019 (12 mois) | 28/02/2018 (12 mois) |
|---|---|---|
| Capital social ou individuel | 650 000 | 650 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | -28 569 | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **-1 640** | **-28 569** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **CAPITAUX PROPRES** | **619 791** | **621 431** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| **DETTES FINANCIERES** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 743 101 | 872 168 |
| Découverts, concours bancaires | 120 000 | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Associés | 30 806 | 77 773 |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 632 616 | 595 357 |
| Personnel | 116 894 | 77 427 |
| Organismes sociaux | 80 955 | 62 814 |
| Etat, impôts sur les bénéfices | | |
| Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 5 200 | |
| Etat, obligations cautionnées | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 89 581 | 59 554 |
| **DETTES DIVERSES** | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | |
| Produits constatés d'avance | 15 000 | 15 000 |
| **DETTES** | **1 834 153** | **1 760 093** |
| Ecart de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **2 453 944** | **2 381 524** |

# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

## PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er mars 2018 au 28 février 2019.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

## I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

- La SAS VICUN a reçu de son principal fournisseur un budget de 15 000 €.

## II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### 1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 28/02/2019 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016.

### 2. COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

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

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un sous compte 64 « charges de personnel », et s'élève pour l'exercice à 35 020 €.

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

### 3. CHANGEMENT DE METHODE

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

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

## 4. MODE ET METHODE D'EVALUATION

### ➢ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

#### ✓ Coût d'entrée

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

#### ✓ Fonds de commerce

L'entreprise a fait l'acquisition au mois de mai 2016, d'un fonds de commerce pour 1 453 000 €. Les composantes suivantes ont été identifiées :

Immobilisations corporelles (mobilier, machines, etc.) 350 000 €

Immobilisations incorporelles (fonds commercial) : 1 103 000 €

Les fonds commerciaux correspondent aux éléments incorporels du fonds de commerce acquis ou apportés qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

Les dispositions du règlement ANC précité n'ont aucune incidence sur les comptes de l'exercice.

*Amortissement du fonds commercial*

Compte tenu du caractère non limité de sa durée d'utilisation, le fonds commercial ne fait l'objet d'aucun amortissement.

*Dépréciation du fonds commercial*

La dépréciation du fonds commercial est la constatation que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

La dépréciation permet de ramener la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur actuelle.

Compte tenu de son caractère non amortissable, le fonds commercial a fait l'objet d'un test de dépréciation au cours de l'exercice.

Le test a permis de conclure, sur la base de la valeur vénale du fonds commercial, à l'absence de dépréciation au titre de l'exercice. La valeur vénale a été déterminée sur la base de transactions récentes portant sur des fonds commerciaux similaires dans le même secteur d'activité.

#### ✓ Amortissements

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

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

**➢ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement**

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

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

**➢ Stocks et en-cours**

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture. Les prix sont valorisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

**➢ Créances, Dettes et Liquidités**

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

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

**➢ Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

**➢Engagements en matière de retraite**

**Option retenue** :

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

**Méthode de calcul retenue** :

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

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

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

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

Le taux d'actualisation retenu au 28 février 2019 est de 1,32 %,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.
Le montant des indemnités non provisionné au 28 février 2018 s'élève à 62 748,77 €.

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

### *Fonds commercial (hors droit au bail) = 1 103 000 €*

| Fonds commercial | Valeur brute | Amort./Deprec. | Valeur nette | Taux |
|---|---|---|---|---|
| Fonds acheté | 1 103 000 | | 1 103 000 | % |
| Fonds réévalué | | | | % |
| Fonds reçu en apport | | | | % |
| **TOTAL** | **1 103 000** | | **1 103 000** | |

### *Actif immobilisé*

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

Immobilisations brutes = 1 628 033 €

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 1 107 488 | | | 1 107 488 |
| Immobilisations corporelles | 407 250 | 75 538 | | 482 788 |
| Immobilisations financières | 37 000 | 757 | | 37 757 |
| **TOTAL** | **1 551 738** | **76 295** | | **1 628 033** |

Amortissements et dépréciations d'actif = 140 435 €

| Amortissements et dépréciations | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 1 122 | 1 122 | | 2 244 |
| Immobilisations corporelles | 64 279 | 73 912 | | 138 191 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL** | **65 401** | **75 034** | | **140 435** |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|---|---|---|---|---|
| Conces.brevets licences | 4 488 | 2 244 | 2 244 | 4 ans |
| Fonds commercial | 1 103 000 | 0 | 1 103 000 | Non amortiss. |
| Installations constructions | 17 911 | 1 623 | 16 288 | 20 ans |
| Inst.tech.mat.out.industr | 133 267 | 50 917 | 82 350 | 5 ans |
| Aai divers | 329 321 | 84 778 | 244 543 | de 5 à 7 ans |
| Mat.bureau & informatique | 2 289 | 874 | 1 415 | 5 ans |
| **TOTAL** | **1 590 276** | **140 435** | **1 449 840** | |

*Etat des créances = 251 504 €*

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Actif immobilisé | 37 757 | | 37 757 |
| Actif circulant & charges d'avance | 213 747 | 213 747 | |
| **TOTAL** | **251 504** | **213 747** | **37 757** |

*Produits à recevoir par postes du bilan = 22 515 €*

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 22 515 |
| Disponibilités | |
| **TOTAL** | **22 515** |

*Charges constatées d'avance = 26 532 €*

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

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

### *Capital social = 650 000 €*

| Mouvements des titres | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|---|---|---|---|
| Titres en début d'exercice | 6500 | 100.00 | 650 000 |
| Titres émis | | | |
| Titres remboursés ou annulés | | | |
| **Titres en fin d'exercice** | **6500** | **100.00** | **650 000** |

### *Etat des dettes = 1 834 153 €*

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Etablissements de crédit | 863 101 | 243 484 | 493 488 | 126 129 |
| Dettes financières diverses | 30 806 | 30 806 | | |
| Fournisseurs | 632 616 | 632 616 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 292 631 | 292 631 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | 15 000 | 15 000 | | |
| **TOTAL** | **1 834 153** | **1 214 536** | **493 488** | **126 129** |

### *Charges à payer par postes du bilan = 241 889 €*

| Charges à payer | Montant |
|---|---|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 521 |
| Emp.& dettes financières div. | 584 |
| Fournisseurs | 46 483 |
| Dettes fiscales & sociales | 194 300 |
| Autres dettes | |
| **TOTAL** | **241 889** |

### *Produits constatés d'avance = 15 000 €*

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

# NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## *Ventilation du chiffre d'affaires = 11 336 637 €*

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

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 11 363 419 | 100.23 % |
| Prestations de services | 5 305 | 0.05 % |
| Produits des activités annexes | 15 317 | 0.14 % |
| Rabais, remises & ristournes accord | -47 403 | -0.42 % |
| **TOTAL** | **11 336 637** | **100.00 %** |

## *Autres informations relatives au compte de résultat*

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

***Produits à recevoir = 22 515 €***

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant |
|---|---|
| Fournisseur débiteurs( 409800 ) | 22 515 |
| **TOTAL** | **22 515** |

***Charges constatées d'avance = 26 532 €***

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Avance charges diverses( 486060 ) | 26 532 |
| **TOTAL** | **26 532** |

***Charges à payer = 241 889 €***

| Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit | Montant |
|---|---|
| Int courus( 168840 ) | 521 |
| **TOTAL** | **521** |

| Emprunts & dettes financières diverses | Montant |
|---|---|
| Intérêts courus c/c( 455800 ) | 584 |
| **TOTAL** | **584** |

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|---|---|
| Fournisseurs fact non parvenue( 408100 ) | 46 483 |
| **TOTAL** | **46 483** |

| Dettes fiscales et sociales | Montant |
|---|---|
| 13ème mois( 428100 ) | 8 597 |
| Provisions congés payés( 428200 ) | 69 118 |
| Charg 13e mois( 438100 ) | 6 018 |
| Charg à payer sur congés payés( 438200 ) | 21 365 |
| Cet( 448610 ) | 37 547 |
| Taxe apprentissage( 448620 ) | 4 593 |
| Formation( 448630 ) | 8 213 |
| Aide à la construction( 448640 ) | 3 597 |
| Taxe grde surface( 448655 ) | 35 251 |
| **TOTAL** | **194 300** |

***Produits constatés d'avance = 15 000 €***

| Produits constatés d'avance | Montant |
|---|---|
| Produits constatés d'avance( 487000 ) | 15 000 |
| **TOTAL** | **15 000** |

# RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

| Nature des Indications / Périodes | 28/02/2019 | 28/02/2018 | 28/02/2017 | 28/02/2017 | 28/02/2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| Durée de l'exercice | 12 mois | 12 mois | mois | mois | mois |
| **I – Situation financière en fin d'exercice** | | | | | |
| a ) Capital social | 650 000 | 650 000 | | | |
| b ) Nombre d'actions émises | 6 500 | 6 500 | | | |
| c ) Nombre d'obligations convertibles en actions | | | | | |
| **II – Résultat global des opérations effectives** | | | | | |
| a ) Chiffre d'affaires hors taxes | 11 336 637 | 11 146 073 | | | |
| b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions | 73 394 | 36 832 | | | |
| c ) Impôt sur les bénéfices | | | | | |
| d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions | 73 394 | 36 832 | | | |
| e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions | -1 640 | -28 569 | | | |
| f ) Montants des bénéfices distribués | | | | | |
| g ) Participation des salariés | | | | | |
| **III – Résultat des opérations réduit à une seule action** | | | | | |
| a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements | 11 | 6 | | | |
| b ) Bénéfice après impôt, amortissements provisions | -0 | -4 | | | |
| c ) Dividende versé à chaque action | | | | | |
| **IV – Personnel :** | | | | | |
| a ) Nombre de salariés | 30 | 28 | | | |
| b ) Montant de la masse salariale | 713 698 | 736 081 | | | |
| c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux | 186 987 | 201 565 | | | |

## ENGAGEMENTS HORS BILAN

**Emprunt CA Pyrénées Gascogne 900 000 €**

- Date de début 06/03/2017
- Objet : Acquisition Fonds de commerce
- Durée 96 mois
- Taux 1%
- Capital restant dû au 28.02.2018 : 690 884.79€
- Garanties : nantissement de fonds de commerce.

**Emprunt CA Pyrénées Gascogne 60 000€**

- Date de début 09/04/2018
- Objet : Financement du Drive
- Durée 60 mois
- Taux 0.76%
- Capital restant dû au 28.02.2019 : 51 694.56€
- Garanties : aucune