

RCS : PERPIGNAN

Code greffe : 6601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 01223

Numéro SIREN : 751 495 029

Nom ou dénomination : SALAO

Ce dépôt a été enregistré le 11/09/2018 sous le numéro de dépôt B2018/008450

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2018

Désignation de l'entreprise : SAS SALAO Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 1 2

Adresse de l'entreprise Départementale 612 Lieu dit Salao 66300 LLUPIA Durée de l'exercice précédent : 1 2

Numéro SIRET : 7 5 1 4 9 5 0 2 9 0 0 0 2 5 Néant ☐

				Exercice N clos le : 31/12/2017			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement *	AB	AC				
	Frais de développement *	CX	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	Terrains	AN	AO				
	Constructions	AP	AQ	80 217	69 151	11 066	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	272 837	231 987	40 850	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 471 258	686 719	784 539	
	Immobilisations en cours	AV	AW	1 500		1 500	
	Avances et acomptes	AX	AY				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
	Autres participations	CU	CV				
	Créances rattachées à des participations	BB	BC				
	Autres titres immobilisés	BD	BE				
	Prêts	BF	BG	2 718		2 718	
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	60 818		60 818	
	TOTAL (II)		BJ	BK	2 394 270	1 492 779	901 491
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM			
BN			BO				
BP			BQ				
BR			BS				
BT			BU	774 531		774 531	
CRÉANCES		BV	BW	13 000		13 000	
		BX	BY	40 846	4 144	36 702	
		BZ	CA	519 997		519 997	
DIVERS		CB	CC				
		CD	CE	25 544		25 544	
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	497 636		497 636	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	98 982		98 982	
	TOTAL (III)	CJ	CK	1 970 536	4 144	1 966 391	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif *	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	4 364 806	1 496 924	2 867 883	

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

Classe de réserve de propriété : Immobilisations : Stocks : Créances :

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

BILAN — PASSIF avant répartition

DCREP No. 2051-SD 2018

SAGE Experts-comptables janvier 2018	
RÉUNIONS	
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital
(2)	Régularisation de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Régularisation de réévaluation (1976)
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CTP
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	
TOTAL (IV)	
TOTAL (V)	
Compte régularisé	
Produits constatés d'avance (4)	
Autres dettes	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts obligataires convertibles	
TOTAL (III)	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL (III)	
Avances conditionnelles	
Produit des émissions de titres participatifs	
TOTAL (II)	
Provisions réglementées *	
Subventions d'investissement	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	
Rapport à nouveau	
Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *)	
Réserves réglementées (3) *	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves légales (3)	
Écart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence)	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :	
Exercice N	
SAS SALAO	
Designation de l'entreprise	
Non	

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

DGFIP N° 2052-SD 2018

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

Désignation de l'entreprise : SAS SALAO		Néant ☐					
		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	7 453 831	FB	FC	7 453 831	
	Production vendue { biens * services *	FD	614 410	FE	FF	614 410	
		FG	37 084	FH	FI	79 600	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	8 105 325	FK	FL	8 147 841	
	Production stockée *				FM		
	Production immobilisée *				FN		
	Subventions d'exploitation				FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	81 356	
	Autres produits (I) (11)				FQ	6 698	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	8 235 896
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	7 090 515
	Variation de stock (marchandises) *					FT	(97 832)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	6 822
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	871 031
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	62 947
	Salaires et traitements *					FY	530 509
	Charges sociales (10)					FZ	155 697
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions				GA	181 916
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GB	504 922
			Pour risques et charges : dotations aux provisions			GC	492
	Autres charges (12)					GD	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GE	5 556
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GF	9 312 574
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GG	(1 076 678)
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GH	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GI	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GJ	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GK	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GL	694
	Différences positives de change					GM	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GN	
	Total des produits financiers (V)					GO	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GP	694
	Intérêts et charges assimilées (6)					GQ	
	Différences négatives de change					GR	24 735
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GS	
	Total des charges financières (VI)					GT	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GU	24 735	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GV	(24 041)	
					GW	(1 100 719)	

Désignation de l'entreprise		SAS SALAO		N°		N°	
Produits exceptionnels		Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 700 822		H1A	
Produits exceptionnels sur opérations en capital *		1 000				H1B	
Reprises sur provisions et transferts de charges						H1C	
Total des produits exceptionnels (7)		(VII)		1 701 822		H1D	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		13 430				H1E	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		481				H1F	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)						H1G	
Total des charges exceptionnelles (7)		(VIII)		13 911		H1H	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				1 687 911		H1I	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)				H1J	
Impôts sur les bénéfices *		(X)		(50 755)		H1K	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				9 938 411		H1L	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				9 300 465		H1M	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				637 946		H1N	
(1)		Dont produits nets partiels sur opérations à long terme				H2O	
(2) Dont		Produits de locations immobilières				H2Y	
(2) Dont		Produits d'exploitation affectés à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		9 907		H2G	
(3) Dont		- Crédit-bail mobilier *				H2P	
(3) Dont		- Crédit-bail immobilier				H2Q	
(4)		Dont charges d'exploitation affectées à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		7 345		H2I	
(5)		Dont produits concernant les entreprises liées				H2J	
(6)		Dont intérêts concernant les entreprises liées				H2K	
(bis)		Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.T.)				H2X	
(bis)		Dont amortissements des souscriptions dans des PAII: innovantes (art. 217 octies)				H2C	
(bis)		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)				H2D	
(9)		Dont transferts de charges		38 566		H2A	
(10)		Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)				H2A2	
(11)		Dont redvances pour concessions de brevets, de licences (produits)				H2A3	
(12)		Dont redvances pour concessions de brevets, de licences (charges)				H2A1	
(13)		Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives				H2A6	
(13)		Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : obligatoires				H2A9	
(7)		Dont des produits et charges exceptionnels (si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe :)		7 345		H2A5	
Charges et produits s/exercices antérieurs				9 907		H2A7	
Cession immobilisations		481		1 000		H2A8	
Amendes		2 323				H2A9	
Contenants		3 761				H2A10	
(8) Dont des produits et charges sur exercices antérieurs :		Charges antérieures		5 819		H2A11	
(8) Dont des produits et charges sur exercices antérieurs :		Produits antérieurs		1 229		H2A12	
Ecart provisions				3 691		H2A13	
Fournisseurs		1 526				H2A14	
divers				4 987		H2A15	

[illegible]

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 867 882,53 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 637 946,11 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/03/2018 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

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

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

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

2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

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

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution de l'impôt pour 30 269€

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

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

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

3.2 - Etat des créances = 723 362 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	63 537		63 537
Actif circulant & charges d'avance	659 825	659 825	
TOTAL	723 362	659 825	63 537

3.3 - Provisions pour dépréciation = 4 144 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	6 442	492		2 790	4 144
Comptes financiers					
Total	6 442	492		2 790	4 144

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 48 172 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	15 571
Autres créances	32 601
Disponibilités	
TOTAL	48 172

3.5 - Charges constatées d'avance = 98 982 E

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



M

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	692
Emprunts & dettes financières div.	31 380
Fournisseurs	77 158
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	109 230

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 109 230 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	744 270	171 306	491 675	81 289
Dettes financières diverses	9 984	1 479 434		
Fournisseurs	1 479 434	160 264	664	804
Dettes fiscales & sociales	160 264			
Dettes sur immobilisations	664			
Autres dettes	804			
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 395 419	1 822 455	491 675	81 289

4.3 - Etat des dettes = 2 395 419 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	40 000		40 000		
Provisions pour risques & charges	40 000		40 000		
TOTAL	40 000		40 000		

4.2 - Provisions = E

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

4.1 - Capital social = 651 000 E

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

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

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 903
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	6 903

6.2 - Autres informations complémentaires

Engagements retraite :

Le montant des indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour le personnel s'élève à =23 294€

2017 : Acquisitions de 62 005 titres(soit 95%) par la SAS STEGE.

Provision pour dépréciation du fonds de commerce au 31/12/2017 = 504 922€soit 100% de la valeur à l'actif.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

8.1 - Produits à recevoir = 48 172 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	15 571
Fact a etabli(r) 41810000)	15 571
Autres créances :	32 601
Rtro a recevoir ttc(40981000)	24 342
Produit a recevoir ttc(40982000)	6 973
Organ.soc.prod. a recevoir(43870000)	667
Interet a pay/cpte courant(45580000)	619
TOTAL	48 172

8.2 - Charges constatées d'avance = 98 982 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charg.constat.d'avance(48600000)	85 526
Cca marchandises(48600001)	13 456
TOTAL	98 982

8.3 - Charges à payer = 109 230 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	692
Int.courus/empr.etab.credit(16884000)	692
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	31 380
Fact.a rec. ttc fourn frais g.(40815000)	31 380
Dettes fiscales et sociales :	77 158
Dette prov. pour congés payes(42820000)	34 579
Autre charge pers. a payer(42864000)	1 506
Charges soc./congés a payer(43820000)	11 411
Organ.soc.charge a payer(43860000)	497
Etat - charges a payer(44860000)	29 165
Etat - produits a recevoir(44870000)	9 757
TOTAL	109 230

CERTIFIÉ
CONFORME

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 637 946 euros de la manière suivante :

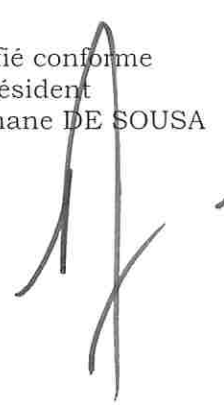
Bénéfice de l'exercice	637 946 euros
Absorption des pertes antérieures	637 946 euros
Réduisant le solde débiteur du compte « Report à nouveau » de – 910 989 euros à – 273 043 euros.	

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 29 juin 2018

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

Certifié conforme
Le Président
Stéphane DE SOUSA



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

SAS SALAO

Lieu-dit SALAO
Départementale 62
66300 LLUPIA

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

Ce rapport contient 14 pages

SAS SALAO

Siège social : Lieu-dit SALAO Départementale 62 66300 LLUPIA

Capital social : € 651 000

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

Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux Associés,

1 Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SALAO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2 Fondement de l'opinion

2.1 Référentiel d'audit

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

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

2.2 Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 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.

3 Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 1 de l'annexe des comptes annuels concernant qui fait état que les comptes annuels sont arrêtés selon le principe de la continuité d'exploitation, point qui avait fait l'objet d'une réserve dans notre rapport sur les comptes annuels de l'exercice précédent.

4 Justification des appréciations

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

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

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

7 Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

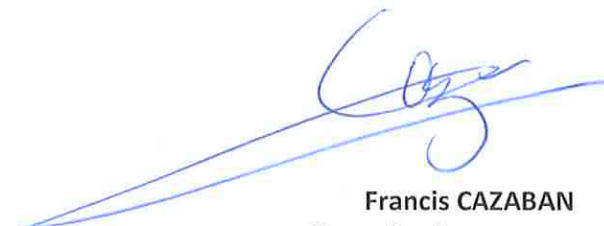
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

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

Fait à BILLERE, le 15 juin 2018

Pour la SARL CFCAExpert,



Francis CAZABAN
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

Edité le 22/03/2018

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Fonds commercial	504 922	504 922			504 922	19,38
Constructions	80 217	69 151	11 066	0,39	12 660	0,49
Installations techniques, matériel & outillage industriels	272 837	231 987	40 850	1,42	56 399	2,17
Autres immobilisations corporelles	1 471 258	686 719	784 539	27,36	846 022	32,48
Immobilisations en cours	1 500		1 500	0,05		
Prêts	2 718		2 718	0,09		
Autres immobilisations financières	60 818		60 818	2,12	59 934	2,30
TOTAL (I)	2 394 270	1 492 779	901 491	31,43	1 479 937	56,82
Actif circulant						
Marchandises	774 531		774 531	27,01	676 699	25,98
Avances & acomptes versés sur commandes	13 000		13 000	0,45		
Clients et comptes rattachés	40 846	4 144	36 702	1,28	36 755	1,41
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					4 762	0,18
. Personnel	997		997	0,03	997	0,04
. Organismes sociaux	667		667	0,02		
. Etat, impôts sur les bénéfices	73 127		73 127	2,55	52 663	2,02
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	146 325		146 325	5,10	81 380	3,12
. Autres	298 881		298 881	10,42	122 468	4,70
Valeurs mobilières de placement	25 544		25 544	0,89	25 225	0,97
Disponibilités	497 636		497 636	17,35	35 759	1,37
Charges constatées d'avance	98 982		98 982	3,45	88 131	3,38
TOTAL (II)	1 970 536	4 144	1 966 391	68,57	1 124 838	43,18
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 364 806	1 496 924	2 867 883	100,00	2 604 775	100,00



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

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 651 000)	651 000	22,70	651 000	24,99
Réserve légale	15 761	0,55	15 761	0,61
Réserves statutaires ou contractuelles	63 039	2,20	63 039	2,42
Autres réserves	15 707	0,55	15 707	0,60
Report à nouveau	-910 989	-31,76	-131 729	-5,05
Résultat de l'exercice	637 946	22,24	-779 260	-29,91
TOTAL(I)	472 463	16,47	-165 483	-6,34
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques			40 000	1,54
TOTAL (III)			40 000	1,54
Emprunts et dettes				
. Emprunts	744 270	25,95	910 138	34,94
. Découverts, concours bancaires			139 319	5,35
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	4 120	0,14	3 620	0,14
. Associés	5 864	0,20	10 665	0,41
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 479 434	51,59	932 599	35,80
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	36 085	1,26	50 844	1,95
. Organismes sociaux	70 037	2,44	30 899	1,19
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	15 219	0,53	8 845	0,34
. Autres impôts, taxes et assimilés	38 922	1,36	47 008	1,80
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	664	0,02	5 294	0,20
Autres dettes	804	0,03	591 028	22,69
TOTAL(IV)	2 395 419	63,53	2 730 257	104,82
TOTAL PASSIF (I à V)	2 867 883	100,00	2 604 775	100,00



COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises	7 453 831		7 453 831	91,48	7 346 921	98,52	106 910	1,46		
Production vendue biens	614 410		614 410	7,54	3 743	0,05	610 667	N/S		
Production vendue services	37 084	42 516	79 600	0,98	106 541	1,43	-26 941	-25,28		
Chiffres d'Affaires Nets	8 105 325	42 516	8 147 841	100,00	7 457 204	100,00	690 637	9,26		
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			81 356	1,00	9 985	0,13	71 371	714,78		
Autres produits			6 698	0,08	2 007	0,03	4 691	233,73		
Total des produits d'exploitation (I)			8 235 896	101,08	7 469 196	100,16	766 700	10,26		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			7 090 515	87,02	6 198 504	83,12	892 011	14,39		
Variation de stock (marchandises)			-97 832	-1,19	157 611	2,11	-255 443	-162,06		
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 822	0,08	3 222	0,04	3 600	111,73		
Autres achats et charges externes			871 031	10,69	760 871	10,20	110 160	14,48		
Impôts, taxes et versements assimilés			62 947	0,77	72 158	0,97	-9 211	-12,76		
Salaires et traitements			530 509	6,51	611 426	8,20	-80 917	-13,22		
Charges sociales			155 697	1,91	221 491	2,97	-65 794	-29,70		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			181 916	2,23	203 733	2,73	-21 817	-10,70		
Dotations aux provisions sur immobilisations			504 922	6,20			504 922	N/S		
Dotations aux provisions sur actif circulant			492	0,01	3 711	0,05	-3 219	-86,73		
Autres charges			5 556	0,07	4 348	0,06	1 208	27,78		
Total des charges d'exploitation (II)			9 312 574	114,29	8 237 076	110,46	1 075 498	13,06		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-1 076 678	-13,20	-767 880	-10,29	-308 798	-40,20		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Autres intérêts et produits assimilés			694	0,01	208	0,00	486	233,65		
Total des produits financiers (V)			694	0,01	208	0,00	486	233,65		
Intérêts et charges assimilées			24 735	0,30	43 218	0,58	-18 483	-42,76		
Total des charges financières (VI)			24 735	0,30	43 218	0,58	-18 483	-42,76		
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-24 041	-0,29	-43 010	-0,57	18 969	44,10		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-1 100 719	-13,50	-810 890	-10,86	-289 829	-35,73		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 700 822	20,87			1 700 822	N/S		
Produits exceptionnels sur opérations en capital			1 000	0,01	91 537	1,23	-90 537	-98,90		
Total des produits exceptionnels (VII)			1 701 822	20,89	91 537	1,23	1 610 285	N/S		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			13 430	0,16	8 658	0,12	4 772	55,12		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			481	0,01	63 912	0,86	-63 431	-99,24		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					40 000	0,54	-40 000	-100,00		
Total des charges exceptionnelles (VIII)			13 911	0,17	112 571	1,51	-98 660	-87,63		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			1 687 911	20,72	-21 033	-0,27	1 708 944	N/S		
Impôts sur les bénéfices (X)			-50 755	-0,61	-52 663	-0,70	1 908	3,62		



COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

Edité le 22/03/2018

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
<i>Total des Produits (I+III+V+VII)</i>	9 938 411	121,98	7 560 942	101,39	2 377 469	31,44
<i>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</i>	9 300 465	114,15	8 340 202	111,84	960 263	11,51
RÉSULTAT NET	637 946	7,83	-779 260	-10,44	1 417 206	181,87
	<i>Bénéfice</i>		<i>Perte</i>			



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

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 867 882,53 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 637 946,11 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/03/2018 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

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

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

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



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

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

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

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution de l'impôt pour 30 269€



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

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

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

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

3.2 - Etat des créances = 723 362 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	63 537		63 537
Actif circulant & charges d'avance	659 825	659 825	
TOTAL	723 362	659 825	63 537

3.3 - Provisions pour dépréciation = 4 144 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	6 442	492		2 790	4 144
Comptes financiers					
Total	6 442	492		2 790	4 144

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 48 172 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	15 571
Autres créances	32 601
Disponibilités	
TOTAL	48 172

3.5 - Charges constatées d'avance = 98 982 E

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



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

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 21/03/2018

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 651 000 E

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

4.2 - Provisions = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	40 000		40 000		
TOTAL	40 000		40 000		

4.3 - Etat des dettes = 2 395 419 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	744 270	171 306	491 675	81 289
Dettes financières diverses	9 984	9 984		
Fournisseurs	1 479 434	1 479 434		
Dettes fiscales & sociales	160 264	160 264		
Dettes sur immobilisations	664	664		
Autres dettes	804	804		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 395 419	1 822 455	491 675	81 289

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 109 230 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	692
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	31 380
Dettes fiscales & sociales	77 158
Autres dettes	
TOTAL	109 230



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

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

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 903
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	6 903

6.2 - Autres informations complémentaires

Engagements retraite :

Le montant des indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour le personnel s'élève à =23 294€

2017 : Acquisitions de 62 005 titres(soit 95%) par la SAS STEGE.

Provision pour dépréciation du fonds de commerce au 31/12/2017 = 504 922€soit 100% de la valeur à l'actif.



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

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

8.1 - Produits à recevoir = 48 172 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	15 571
Fact a etablr(41810000)	15 571
Autres créances :	32 601
Rrro a recevoir ttc(40981000)	24 342
Produit a recevoir ttc(40982000)	6 973
Organ.soc.prod. a recevoir(43870000)	667
Interet a pay/cpte courant(45580000)	619
TOTAL	48 172

8.2 - Charges constatées d'avance = 98 982 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charg.constat.d'avance(48600000)	85 526
Cca marchandises(48600001)	13 456
TOTAL	98 982

8.3 - Charges à payer = 109 230 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	692
Int.courus/empr.etab.credit(16884000)	692
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	31 380
Fact.a rec. ttc fourn frais g.(40815000)	31 380
Dettes fiscales et sociales :	77 158
Dette prov. pour congés payés(42820000)	34 579
Autre charge pers. a payer(42864000)	1 506
Charges soc./congés a payer(43820000)	11 411
Organ.soc.charge a payer(43860000)	497
Etat - charges a payer(44860000)	29 165
Etat - produits a recevoir(44870000)	9 757
TOTAL	109 230

