

SARL SACERD ART

LA PETITE BOULE

86600 SANXAY

## COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

Pages

### COMPTES ANNUELS

- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Soldes intermédiaires de gestion	5
- Annexe	6 à 10
- Détail des comptes bilan actif passif	11 et 12
- Détail Compte de résultat	13 et 14

### DOSSIER DE GESTION

- Bilan synthétique	15
- Equilibre financier	16
- Tableau de financement	17 et 18
- Du résultat à la trésorerie	19

### AUTRES ETATS

- Etat des Immobilisations	20 et 21
- Etat des Emprunts	22

**Cabinet d'expertise comptable D. Nineuil**

6 T RUE ALBIN HALLER  
POLE REPUBLIQUE SECTEUR 2  
86000 POITIERS  
05 49 37 03 13

SARL SACERD ART

LA PETITE BOULE

86600 SANXAY

## COMPTES ANNUELS

***Cabinet d'expertise comptable D. Nineuil***

6 T RUE ALBIN HALLER

POLE REPUBLIQUE SECTEUR 2

86000 POITIERS

05 49 37 03 13

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	26 435	21 169	5 266	14 079	8 813	62.60
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	53 200		53 200	16 200	37 000	228.40
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	59 633	10 038	49 595	41 875	7 719	18.43
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	46		46	46		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	<b>Total II</b>	139 314	31 207	108 107	72 200	35 906	49.73
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances	113 188		113 188	173 717	60 529	34.84
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	183 864		183 864	108 342	75 522	69.71
	Charges constatées d'avance (3)	631		631	746	116	15.48
	<b>Total III</b>	297 683		297 683	282 806	14 877	5.26
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	436 996	31 207	405 789	355 006	50 784	14.31

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 22 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	22 000	22 000		
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	2 200	1 169	1 031	88.20
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	78 710	22 209	56 501	254.40
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	129 984	57 532	72 452	125.93
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	232 894	102 910	129 984	126.31
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	<b>Total II</b>				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	27 284	36 350	9 066	24.94
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	3 400	1 246	2 154	172.92
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 197	11 295	12 902	114.22
	Dettes fiscales et sociales	118 013	51 507	66 506	129.12
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		151 697	151 697	100.00
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	<b>Total IV</b>	172 895	252 095	79 200	31.42
	Ecart de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	405 789	355 006	50 784	14.31

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

154 818 224 811

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	461 259		461 259	189 056		272 203	143.98
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	461 259		461 259	189 056		272 203	143.98
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			8 180	2 087		6 093	291.97
Autres produits			1 508	303		1 205	397.66
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			470 948	191 446		279 502	146.00
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			122 182	43 767		78 415	179.17
Impôts, taxes et versements assimilés			13 638	179		13 459	NS
Salaires et traitements			137 149	63 500		73 649	115.98
Charges sociales			550			550	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			17 247	9 912		7 335	74.00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges							
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			290 765	117 358		173 407	147.76
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			180 183	74 088		106 094	143.20
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	498	66	432	654.23
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	498	66	432	654.23
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	498	66	432	654.23
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	179 685	74 022	105 663	142.74
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 026	90	1 936	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		189	189	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	2 026	279	1 747	626.16
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	2 026	279	1 747	626.16
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	47 675	16 211	31 464	194.09
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	470 948	191 446	279 502	146.00
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	340 964	133 914	207 050	154.61
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	129 984	57 532	72 452	125.93

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12		31/12/2017	12		Euros	%
<b>Ventes marchandises + Production</b>	461 259	100.00		189 056	100.00		272 203	143.98
+ Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises vendues								
<b>Marge commerciale</b>								
+ Production vendue	461 259	100.00		189 056	100.00		272 203	143.98
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
<b>Production de l'exercice</b>	461 259	100.00		189 056	100.00		272 203	143.98
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe								
<b>Marge brute de production</b>	461 259	100.00		189 056	100.00		272 203	143.98
<b>Marge brute globale</b>	461 259	100.00		189 056	100.00		272 203	143.98
- Autres achats + charges externes	122 182	26.49		43 767	23.15		78 415	179.17
<b>Valeur ajoutée</b>	339 077	73.51		145 289	76.85		193 788	133.38
+ Subventions d'exploitation								
- Impôts, taxes et versements assimilés	13 638	2.96		179	0.09		13 459	NS
- Salaires du personnel	137 149	29.73		63 500	33.59		73 649	115.98
- Charges sociales du personnel	144	0.03					144	
- Charges de l'exploitant	406	0.09					406	
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	187 741	40.70		81 610	43.17		106 131	130.05
+ Autres produits de gestion courante	1 508	0.33		303	0.16		1 205	397.66
- Autres charges de gestion courante								
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	8 180	1.77		2 087	1.10		6 093	291.97
- Dotations aux amortissements	17 247	3.74		9 912	5.24		7 335	74.00
- Dotations aux provisions								
<b>Résultat d'exploitation</b>	180 183	39.06		74 088	39.19		106 094	143.20
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers								
- Charges financières	498	0.11		66	0.03		432	654.23
<b>Résultat courant</b>	179 685	38.96		74 022	39.15		105 663	142.74
+ Produits exceptionnels								
- Charges exceptionnelles	2 026	0.44		279	0.15		1 747	626.16
<b>Résultat exceptionnel</b>	2 026	0.44		279	0.15		1 747	626.16
- Impôt sur les bénéfices	47 675	10.34		16 211	8.57		31 464	194.09
- Participation des salariés								
<b>Résultat NET</b>	129 984	28.18		57 532	30.43		72 452	125.93

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 405 789.47 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 461 259.09 Euros et dégageant un bénéfice de 129 983.68 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	42 635		37 000
Installations générales agencements aménagements divers	38 249		10 833
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 230		5 320
TOTAL	43 479		16 153
Autres titres immobilisés	46		
TOTAL	46		
TOTAL GENERAL	86 160		53 153

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			79 635	79 635
Installations générales agencements aménagements divers			49 082	49 082
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			10 550	10 550
TOTAL			59 633	59 633
Autres titres immobilisés			46	46
TOTAL			46	46
TOTAL GENERAL			139 314	139 314

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	12 356	8 813		21 169
Installations générales agencements aménagements divers	826	5 981		6 807
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	778	2 453		3 231
TOTAL	1 604	8 434		10 038
TOTAL GENERAL	13 960	17 247		31 207

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	8 813				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 981				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 453				
TOTAL	8 434				
TOTAL GENERAL	17 247				

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### Etat des provisions

Néant

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Impôts sur les bénéfices	83	83	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 232	5 232	
Débiteurs divers	107 873	107 873	
Charges constatées d'avance	631	631	
<b>TOTAL</b>	<b>113 818</b>	<b>113 818</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	27 284	9 207	18 078	
Fournisseurs et comptes rattachés	24 197	24 197		
Personnel et comptes rattachés	138	138		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 819	50 819		
Impôts sur les bénéfices	31 491	31 491		
Taxe sur la valeur ajoutée	35 565	35 565		
Groupe et associés	3 400	3 400		
<b>TOTAL</b>	<b>172 895</b>	<b>154 818</b>	<b>18 078</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	9 066			

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	1.0000	22 000			22 000

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 3 ans
Site internet	Linéaire	3 ans

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 800
Dettes fiscales et sociales	50 824
Total	55 624

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	631
Total	631

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### **Crédit bail**

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			42 128		42 128
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			3 521		3 521
- dotations de l'exercice			10 532		10 532
Total			14 053		14 053
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			4 881		4 881
- exercice			6 724		6 724
Total			11 605		11 605
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			6 724		6 724
- entre 1 et 5 ans			11 206		11 206
Total			17 930		17 930
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			19 872		19 872
Total			19 872		19 872

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%	
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		5	266	14	079	8	813	62.60
20500000	SITE INTERNET	26	435	26	435			
28050000	AMORT SITE INTERNET	21	169	12	356	8	813	71.33
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		53	200	16	200	37	000	228.40
20800000	OEUVRES D'ART	53	200	16	200	37	000	228.40
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		49	595	41	875	7	719	18.43
21810000	TRAVAUX AAI	49	082	38	249	10	833	28.32
21830000	MATERIEL BUREAU / INFO.	6	791	2	935	3	856	131.39
21840000	MOBILIER	3	759	2	296	1	464	63.77
28181000	AMORT TX AAI	6	807		826	5	981	724.09
28183000	AMORT MATERIEL INF.	1	994		223	1	771	794.17
28184000	AMORT MOBILIER	1	237		555		682	122.88
AUTRES TITRES IMMOBILISES		46		46				
27100000	TITRES IMMOBILISES	46		46				
Total II		108	107	72	200	35	906	49.73
AUTRES CREANCES		113	188	173	717	60	529	34.84
40100000	FOURNISSEUR	173		4	014	3	841	95.70
44401000	CREDIT CICE	83				83		
44566000	TVA DEDUCT.S/ACHATS ET FR	4	432			4	432	
44586000	TVA S/FACT.NON PARVENUES	800		800				
46710000	CREANCES OEUVRES	107	700	168	903	61	203	36.24
DISPONIBILITES		183	864	108	342	75	522	69.71
51210000	CRCA	183	864	108	342	75	522	69.71
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		631		746		116		15.48
48600000	CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	631		746		116		15.48
Total III		297	683	282	806	14	877	5.26
TOTAL GENERAL		405	789	355	006	50	784	14.31

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
			31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
CAPITAL			22 000		22 000			
10130000	CAPITAL APPELE VERSE		22 000		22 000			
RESERVE LEGALE			2 200		1 169	1 031	88.20	
10610000	RESERVE LEGALE		2 200		1 169	1 031	88.20	
AUTRES RESERVES			78 710		22 209	56 501	254.40	
10680000	AUTRES RESERVES		78 710		22 209	56 501	254.40	
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)			129 984		57 532	72 452	125.93	
Total I			232 894		102 910	129 984	126.31	
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT			27 284		36 350	9 066	24.94	
16410000	EMPRUNT CRCA 32K		27 284		36 350	9 066	24.94	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES			3 400		1 246	2 154	172.92	
45500000	ASSOCIE C/C		3 400		1 246	2 154	172.92	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES			24 197		11 295	12 902	114.22	
40100000	FOURNISSEUR		19 397		6 495	12 902	198.64	
40800000	FOUNISSEURS FACTURES NON PARV		4 800		4 800			
DETTES FISCALES ET SOCIALES			118 013		51 507	66 506	129.12	
42820000	PROVISION CONGES PAYES		138			138		
43100000	URSSAF		74			74		
43710000	REUNICA RETRAITE		34			34		
43760000	MEDECINE TRAVAIL		25			25		
43820000	PROV.CHARGES S/ CONGES		17			17		
43860000	CHARGES A PAYER SOCIAL		50 670		18 000	32 670	181.50	
44400000	ETAT IMPOTS S/BENEFICES		31 491		16 211	15 280	94.26	
44551000	TVA A DECAISSER				17 117	17 117	100.00	
44571000	TVA COLLECTEE 20%		35 565			35 565		
44860000	CHARGES A PAYER ETAT				179	179	100.00	
AUTRES DETTES					151 697	151 697	100.00	
46700000	DETTES OEUVRES				151 697	151 697	100.00	
Total IV			172 895		252 095	79 200	31.42	
TOTAL GENERAL			405 789		355 006	50 784	14.31	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
			31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%	
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES			461	259	189	056	272	203	143.98
70600000	PRESTATION 20%		451	785	189	056	262	729	138.97
70880000	PRESTATION RECHERCHE		9	474			9	474	
Chiffre d'affaires NET			461	259	189	056	272	203	143.98
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES			8	180	2	087	6	093	291.97
79100000	TRANSFERT CHARGE NON TAXABLE		5	513	2	087	3	426	164.16
79100100	TRANSFERT CHARGE TAXABLE		2	667			2	667	
AUTRES PRODUITS			1	508	303		1	205	397.66
75800000	PRODUITS DIV.GESTION COUR		1	508	303		1	205	397.66
Total des Produits d'exploitation			470	948	191	446	279	502	146.00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES			122	182	43	767	78	415	179.17
60630000	PETIT EQUIPEMENT		3	219	1	258	1	960	155.78
60631000	CARBURANT		2	498	1	559	939	60.27	
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES		1	550	1	117	433	38.75	
60641000	FRAIS DE GESTION		8	879	3	889	4	989	128.28
61210000	CREDIT BAIL RANGE		11	883	4	881	7	002	143.46
61250000	CREDIT BAIL MERCEDES		9	442			9	442	
61350000	LOCATION MOBILIERE		8	548	2	120	6	428	303.19
61351000	LOCATION LOCAM 1		5	690	4	098	1	592	38.84
61352000	LOCATION LOCAM 2		14	208			14	208	
61520000	ENTRETIEN IMMOBILIER		12	717	595		12	122	NS
61540000	ENTRETIEN VEHICULES		853		3	139	2	286	72.83
61560000	ABONNEMENT				353		353		100.00
61561000	MAINTENANCE / HEBERGEMENT INFO		226		129		97		75.72
61600000	ASSURANCE		2	337	2	661	324		12.18
61610000	ASSURANCES OEUVRES		3	737			3	737	
62261000	HONORAIRES JURIDIQUES		2	967			2	967	
62262000	HONORAIRES COMPTABLES		4	000	4	000			
62270000	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX		139		87		52		59.81
62280000	COMMISSIONS OEUVRES		1	602			1	602	
62300000	PUBLICITE		7	559	3	510	4	050	115.39
62310000	CADEAUX CLIENTELE		1	050	1	118	67		6.03
62320000	SALON		3	364	3	457	93		2.69
62500000	DEPLAC MISSION RECEPTION		6	470	3	216	3	253	101.14
62510000	ASF		145		328		184		55.95
62511000	DEPLACEMENT TTC		4	502			4	502	
62560000	RECEPTION - MISSION		1	560	122		1	438	NS
62610000	TELEPHONE		545		409		136		33.34
62620000	FRAIS POSTAUX		1	130	850		280		32.91
62700000	FRAIS BANCAIRES		1	238	750		488		65.05
62800000	COTISATIONS		125		121		4		3.45
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			13	638	179		13	459	NS
63512000	CFE		133				133		
63520000	CSG DEDUCTIBLE		5	707			5	707	
63530000	TVTS				179		179		100.00
63581000	AUTRES TAXES		7	798			7	798	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	137	149	63	500	73 649	115.98
64110000 REMUNERATION PERSONNEL	1	376			1 376	
64111000 APPOITEMENT GERANT	102	807	45	500	57 307	125.95
64120000 PROVISION CONGES PAYES		138			138	
64150000 RSI	32	059			32 059	
64160000 PROVISION TNS		769	18	000	17 231	95.73
CHARGES SOCIALES		550			550	
64510000 COT.URSSAF		66			66	
64520000 PROV.CHARGES S/ CONGES		17			17	
64530000 COTIS.RETRAITE		81			81	
64590000 CREDIT CICE		83			83	
64610000 MUTUELLE GERANT		406			406	
64750000 MEDECINE TRAVAIL		64			64	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	17	247	9	912	7 335	74.00
68111000 DOTATION AMORT INCOR.	8	813	8	375	438	5.23
68112000 DOTATION AMORT CORPO.	8	434	1	537	6 897	448.73
<b>Total des Charges d'exploitation</b>	290	765	117	358	173 407	147.76
<b>Résultat d'exploitation</b>	180	183	74	088	106 094	143.20
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	498		66		432	654.23
66110000 INTERETS EMPUNT	498		66		432	654.23
<b>Total des Charges financières</b>	498		66		432	654.23
<b>Résultat financier</b>	498		66		432	654.23
<b>Résultat courant avant impôts</b>	179	685	74	022	105 663	142.74
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	2	026	90		1 936	NS
67120000 AMENDES	2	026	90		1 936	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL			189		189	100.00
67500000 VNC ELEMENTS CEDES			189		189	100.00
<b>Total des Charges exceptionnelles</b>	2	026	279		1 747	626.16
<b>Résultat exceptionnel</b>	2	026	279		1 747	626.16
IMPOTS SUR LES BENEFICES	47	675	16	211	31 464	194.09
69500000 IMPOT SOCIETE	47	675	16	211	31 464	194.09
<b>Total des produits</b>	470	948	191	446	279 502	146.00
<b>Total des charges</b>	340	964	133	914	207 050	154.61
<b>Bénéfice ou perte (Produits - Charges)</b>	129	984	57	532	72 452	125.93



SARL SACERD ART

LA PETITE BOULE

86600 SANXAY

## DOSSIER DE GESTION

***Cabinet d'expertise comptable D. Nineuil***

6 T RUE ALBIN HALLER

POLE REPUBLIQUE SECTEUR 2

86000 POITIERS

05 49 37 03 13

## BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N		% bilan	Exercice N-1		% bilan	Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12		31/12/2017	12		Euros	%
Immobilisations incorporelles	58 466		14.41	30 279		8.53	28 187	93.09
Immobilisations corporelles	49 595		12.22	41 875		11.80	7 719	18.43
Immobilisations financières	46		0.01	46		0.01		
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	108 107		26.64	72 200		20.34	35 906	49.73
Stocks et en cours								
Créances clients et comptes rattachés								
Autres créances	113 188		27.89	173 717		48.93	60 529	34.84
Disponibilités	183 864		45.31	108 342		30.52	75 522	69.71
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	297 052		73.20	282 059		79.45	14 993	5.32
Comptes de régularisation	631		0.16	746		0.21	116	15.48
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	405 789		100.00	355 006		100.00	50 784	14.31

PASSIF	Exercice N		% bilan	Exercice N-1		% bilan	Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12		31/12/2017	12		Euros	%
Capital et réserves	102 910		25.36	45 378		12.78	57 532	126.78
Résultat (Bénéfice ou perte)	129 984		32.03	57 532		16.21	72 452	125.93
Provisions réglementées et subventions								
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	232 894		57.39	102 910		28.99	129 984	126.31
<b>Provisions pour risques et charges</b>								
Emprunts et dettes assimilées	27 284		6.72	36 350		10.24	9 066	24.94
Groupe et associés	3 400		0.84	1 246		0.35	2 154	172.92
Concours bancaires courants								
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	24 197		5.96	11 295		3.18	12 902	114.22
Autres dettes	118 013		29.08	203 204		57.24	85 191	41.92
<b>DETTES</b>	172 895		42.61	252 095		71.01	79 200	31.42
Comptes de régularisation								
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	405 789		100.00	355 006		100.00	50 784	14.31

## EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N			Exercice N-1			Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	Nbj CA	31/12/2017	12	Nbj CA	Euros	%
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>								
Capital et réserves	102 910		80.32	45 378		86.41	57 532	126.78
Résultat de l'exercice	129 984		101.45	57 532		109.55	72 452	125.93
Provisions réglementées et subventions								
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	232 894		181.77	102 910		195.96	129 984	126.31
Provisions pour risques et charges								
Emprunts et dettes assimilées	27 284		21.29	36 350		69.22	9 066	24.94
Groupes et associés	3 400		2.65	1 246		2.37	2 154	172.92
<b>CAPITAUX PERMANENTS</b>	263 579		205.72	140 506		267.55	123 072	87.59
Actif net immobilisé	108 107		84.37	72 200		137.48	35 906	49.73
Charges à répartir sur plusieurs exercices								
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	155 472		121.34	68 306		130.07	87 166	127.61
<b>BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT</b>								
Stocks et en cours								
Créances clients et comptes rattachés								
Autres créances	113 188		88.34	173 717		330.79	60 529	34.84
Comptes de régularisation	631		0.49	746		1.42	116	15.48
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	113 818		88.83	174 463		332.21	60 645	34.76
Fournisseurs et comptes rattachés	24 197		18.89	11 295		21.51	12 902	114.22
Autres dettes	118 013		92.11	203 204		386.94	85 191	41.92
Comptes de régularisation								
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>	142 211		110.99	214 500		408.45	72 289	33.70
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	28 392		22.16	40 036		76.24	11 644	29.08
Disponibilités	183 864		143.50	108 342		206.30	75 522	69.71
Concours bancaires courants								
<b>TRESORERIE NETTE</b>	183 864		143.50	108 342		206.30	75 522	69.71

**TABLEAU DE FINANCEMENT  
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	<b>Exercice N</b> 31/12/2018 12		<b>Exercice N-1</b> 31/12/2017 12	
<b>RESSOURCES DURABLES</b>				
Résultat net comptable	129 984		57 532	
Dotations aux amortissements et provisions	17 247		9 912	
Reprises sur amortissements et provisions				
Plus ou moins-values sur cession d'actif			189	
Subventions d'investissements virées au résultat				
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	147 231		67 633	
Prélèvements				
<b>AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE</b>	147 231		67 633	
Cessions d'immobilisations				
Augmentation des capitaux propres				
Augmentation des comptes courants d'associés	2 154		37 000	
Augmentation des dettes financières				
Subventions reçues				
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	149 385		104 633	
<b>EMPLOIS FIXES</b>				
Acquisitions d'immobilisations	53 153		64 560	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Réduction des capitaux propres				
Dividendes				
Remboursements des comptes courants d'associés			603	
Remboursements des dettes financières	9 066		650	
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	62 219		65 813	
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b> <b>Ressource nette (+) ou emploi net (-)</b>	87 166		38 820	

**TABLEAU DE FINANCEMENT  
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1)		Variations (N-1) - (N-2)	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12
<b>VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS</b>				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	60	529	173	318
Comptes de régularisation		116		394
<b>VARIATION</b>	60	645	173	712
<b>VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	12	902	7	955
Autres dettes	85	191	184	304
Comptes de régularisation				
<b>VARIATION</b>	72	289	192	259
<b>BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice</b>	11	644	18	548
<b>VARIATION TRESORERIE</b>				
Disponibilités	75	522	57	367
Concours bancaires courants				
<b>VARIATION</b>	75	522	57	367
<b>UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT</b>	87	166	38	820
<b>Emploi net (-) ou Ressource nette (+)</b>				

## DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	129 984	57 532
<b>± Non flux d'exploitation</b>		
Dotations aux amortissements et provisions	17 247	9 912
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif	17 247	189
Subventions d'investissements virées au résultat		
<b>= Capacité d'autofinancement</b>	147 231	67 633
<b>- Prélèvements</b>		
<b>= Autofinancement disponible</b>	147 231	67 633
<b>+ Variation du B.F.R.</b>	11 644	18 548
<b>= Trésorerie d'exploitation</b>	135 587	86 181
<b>+ Ressources</b>		
Cessions d'immobilisations	2 154	37 000
Augmentation des capitaux propres		
Augmentations des comptes courants d'associés	2 154	
Augmentations des dettes financières		
Subventions reçues		
<b>- Emplois</b>		
Acquisitions d'immobilisations	53 153	64 560
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	62 219	
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		603
Remboursements des dettes financières	9 066	650
<b>= Variation de trésorerie</b>	75 522	57 367
<b>+ Trésorerie initiale</b>	108 342	50 975
<b>TRESORERIE FINALE</b>	183 864	108 342

SARL SACERD ART

LA PETITE BOULE

86600 SANXAY

## AUTRES ETATS

***Cabinet d'expertise comptable D. Nineuil***

6 T RUE ALBIN HALLER

POLE REPUBLIQUE SECTEUR 2

86000 POITIERS

05 49 37 03 13





ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21840000 MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00004 000	ARMOIRE RANGEMENT	150.00	060616	L 33,33	79.00	50.00	129.00	21.00	
00005 000	DOCUMENT COMMUNICATION	600.00	060616	L 50,00	472.00	128.00	600.00		
00015 000	MACHINE CAFE JURA	1 545.50	291217	L 25,00	4.00	387.00	391.00	1 154.50	
00018 000	MOBILIER BUREAU	750.00	050718	L 20,00		74.00	74.00	676.00	
00019 000	STAND PARAPLUIE	713.87	061018	L 25,00		43.00	43.00	670.87	
Totaux compte : 21840000		3 759.37			555.00	682.00	1 237.00	2 522.37	

Compte : 27100000 TITRES IMMOBILISES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00012 000	PARTS SOCIALES	45.90	081117	N 0,00				45.90	
Totaux compte : 27100000		45.90						45.90	

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
86 160.33		53 153.31		53 153.31				139 313.64

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
13 960.00	17 247.00			17 247.00		31 207.00		

## ETAT DES EMPRUNTS

[illegible]

Souscrits dans l'exercice

27 284.45

..... Rappel Comptabilité .....

498.02

I

498.02

**A**

Emprunts à 1 an maximum :

Emprunts à plus de 1 an :

9 206.54      18 077.91

27 284.45

(\*) I = Interêts des emprunts, A = Assurance des emprunts