

SARL SACERD ART

LA PETITE BOULE

86600 SANXAY

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

Pages

COMPTES ANNUELS

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

DOSSIER DE GESTION

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

AUTRES ETATS

- <i>Etat des Immobilisations</i>	20 et 21
- <i>Etat des Emprunts</i>	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	Immobilisations incorporelles						
	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						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	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						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	46		46	46		
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières						
	Total II	139 314	31 207	108 107	72 200	35 906	49.73
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	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
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	631		631	746	116	15.48-
	Total III	297 683		297 683	282 806	14 877	5.26
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	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	Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 22 000)	22 000	22 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	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				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	129 984	57 532	72 452	125.93
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	232 894	102 910	129 984	126.31
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
DETTE (1)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	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				
	Dettes d'exploitation				
	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
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	172 895	252 095	79 200	31.42
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	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	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2017	12	Euros
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	461 259		461 259	189 056	272 203	143.98
Chiffre d'affaires NET	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	
Total des Produits d'exploitation (I)	470 948		191 446	279 502	146.00	
Charges d'exploitation (2)						
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						
Total des Charges d'exploitation (II)	290 765		117 358	173 407	147.76	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	180 183		74 088	106 094	143.20	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018	12	Exercice N-1 31/12/2017	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Produits financiers						
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						
Total V						
Charges financières						
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						
Total VI	498		66		432	654.23
2. Résultat financier (V-VI)	498-		66-		432-	654.23-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	179 685		74 022		105 663	142.74
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 026		90		1 936	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			189		189-	100.00-
Total VIII	2 026		279		1 747	626.16
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	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
Total des produits (I+III+V+VII)	470 948		191 446		279 502	146.00
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	340 964		133 914		207 050	154.61
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	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 31/12/2018	12	% CA	Exercice N-1 31/12/2017	12	% CA	Ecart N / N-1	
							Euros	%
							272 203	143.98
Ventes marchandises + Production	461 259	100.00		189 056	100.00			
+ Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises vendues								
Marge commerciale								
+ Production vendue	461 259	100.00		189 056	100.00		272 203	143.98
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice	461 259	100.00		189 056	100.00		272 203	143.98
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traiteance directe								
Marge brute de production	461 259	100.00		189 056	100.00		272 203	143.98
Marge brute globale	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
Valeur ajoutée	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	
Excédent brut d'exploitation	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								
Résultat d'exploitation	180 183	39.06		74 088	39.19		106 094	143.20
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers							432	654.23
- Charges financières	498	0.11		66	0.03			
Résultat courant	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
Résultat exceptionnel	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								
Résultat NET	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	
TOTAL	113 818	113 818	

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		
TOTAL	172 895	154 818	18 078	
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	6 31
Total	6 31

- 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 Outilage	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 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N / N-1	
			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 OEVRES 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 OEVRES	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 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N / N-1	
	12	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 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			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 OEVRES	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-
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 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
SALAIRS 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
Total des Charges d'exploitation	290 765	117 358	173 407	147.76
Résultat d'exploitation	180 183	74 088	106 094	143.20
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	498	66	432	654.23
66110000 INTERETS EMRPUNT	498	66	432	654.23
Total des Charges financières	498	66	432	654.23
Résultat financier	498-	66-	432-	654.23-
Résultat courant avant impôts	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-
Total des Charges exceptionnelles	2 026	279	1 747	626.16
Résultat exceptionnel	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
Total des produits	470 948	191 446	279 502	146.00
Total des charges	340 964	133 914	207 050	154.61
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	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 31/12/2018	12	% bilan	Exercice N-1 31/12/2017	12	% bilan	Ecart N / N-1	
							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		
ACTIF IMMOBILISE	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
ACTIF CIRCULANT	297 052		73.20	282 059		79.45	14 993	5.32
Comptes de régularisation								
	631		0.16	746		0.21	116-	15.48-
TOTAL DE L'ACTIF	405 789		100.00	355 006		100.00	50 784	14.31

PASSIF	Exercice N 31/12/2018	12	% bilan	Exercice N-1 31/12/2017	12	% bilan	Ecart N / N-1	
							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								
CAPITAUX PROPRES	232 894		57.39	102 910		28.99	129 984	126.31
Provisions pour risques et charges								
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-
DETTES	172 895		42.61	252 095		71.01	79 200-	31.42-
Comptes de régularisation								
TOTAL DU PASSIF	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
FONDS DE ROULEMENT						
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						
CAPITAUX PROPRES	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
CAPITAUX PERMANENTS	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						
FONDS DE ROULEMENT	155 472	121.34	68 306	130.07	87 166	127.61
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
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
ACTIF CIRCULANT	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						
DETTES D'EXPLOITATION	142 211	110.99	214 500	408.45	72 289	33.70
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	28 392	22.16	40 036	76.24	11 644	29.08
Disponibilités						
Concours bancaires courants	183 864	143.50	108 342	206.30	75 522	69.71
TRESORERIE NETTE	183 864	143.50	108 342	206.30	75 522	69.71

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

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
	12	12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	129 984	57 532
Dotations aux amortissements et provisions	17 247	9 912
Reprises sur amortissements et provisions		189
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	147 231	67 633
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	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		
TOTAL DES RESSOURCES	149 385	104 633
EMPLOIS FIXES		
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
TOTAL DES EMPLOIS	62 219	65 813
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		
Ressource nette (+) ou emploi net (-)	87 166	38 820

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

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

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12
RESULTAT NET COMPTABLE	129 984	57 532
+ Non flux d'exploitation		
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		
= Capacité d'autofinancement	147 231	67 633
- Prélèvements		
= Autofinancement disponible	147 231	67 633
+ Variation du B.F.R.	11 644	18 548
= Trésorerie d'exploitation	135 587	86 181
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres	2 154	
Augmentations des comptes courants d'associés		
Augmentations des dettes financières		37 000
Subventions reçues		
- Emplois		
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
= Variation de trésorerie	75 522	57 367
+ Trésorerie initiale	108 342	50 975
TRESORERIE FINALE	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 : 20500000 SITE INTERNET

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000 SITE INTERNET SACER ART SHOP		1 850.00	060616	L 33,33	971.00	617.00	1 588.00	262.00	
00002 000 SITE INTERNET ART		19 000.00	060616	L 33,33	9 961.00	6 334.00	16 295.00	2 705.00	
00007 000 SITE SACERD ART		5 585.00	280317	L 33,33	1 424.00	1 862.00	3 286.00	2 299.00	
Totaux compte : 20500000		26 435.00			12 356.00	8 813.00	21 169.00	5 266.00	

Compte : 20800000 OEUVRES D'ART

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00008 000 E.LIANE		4 500.00	181017	N 0,00				4 500.00	
00009 000 RADIAL SCULPTURE		3 200.00	181117	N 0,00				3 200.00	
00010 000 ART SOBERING		8 500.00	201117	N 0,00				8 500.00	
00020 000 FAMILY PORTRAIT		35 000.00	200918	N 0,00				35 000.00	
00021 000 SONAC "LE CHIMPANZE A L'USINE DESAFFECTEE"		2 000.00	211118	N 0,00				2 000.00	
Totaux compte : 20800000		53 200.00						53 200.00	

Compte : 21810000 TRAVAUX AAI

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00013 000 TRAVAUX BUREAUX		38 249.10	301017	L 12,50	826.00	4 782.00	5 608.00	32 641.10	
00022 000 TX AGENCEMENT BUREAU		10 833.33	120218	L 12,50		1 199.00	1 199.00	9 634.33	
Totaux compte : 21810000		49 082.43			826.00	5 981.00	6 807.00	42 275.43	

Compte : 21830000 MATERIEL BUREAU / INFO.

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00011 000 MAC BOOK PRO 3.1GHZ		1 919.83	300817	L 33,33	218.00	640.00	858.00	1 061.83	
00014 000 I PHONE X		1 015.00	271217	L 33,33	5.00	339.00	344.00	671.00	
00017 000 STYLO STARWALKER		916.67	211118	L 20,00		21.00	21.00	895.67	
00023 000 IMAC 27" I7 4.2GHZ		2 939.44	200318	L 33,33		771.00	771.00	2 168.44	
Totaux compte : 21830000		6 790.94			223.00	1 771.00	1 994.00	4 796.94	

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

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 = Intérêts des emprunts, A = Assurance des emprunts