

GRAYSSAGUEL

GARAGE

37 ROUTE DE LA BELE
81310 LISLE SUR TARN

Comptes annuels au 30/09/2018

Sommaire

| DESIGNATION | NOTES | PAGES |
|--|-------|-------|
| Documents expert comptable | | |
| Document de l'expert comptable | | 3 |
| Documents de gestion | | |
| Soldes intermédiaires de gestion | | 6 |
| Comptes annuels | | |
| Bilan | | 10 |
| Compte de résultat | | 12 |
| Annexe | | |
| Principes, règles et méthodes comptables | 20 | 15 |
| Notes sur l'actif | | 15 |
| Notes sur le passif | | 18 |
| Notes sur le compte de résultat | | 18 |
| Autres informations | 60 | 18 |
| Liasse fiscale | | |



Documents expert comptable

ATTESTATION

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 21/11/2013, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de **GRAYSSAGUEL** relatifs à l'exercice du **01/10/2017 au 30/09/2018**, qui se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|------------------------------|----------------------|
| Total du bilan | 69 824 Euros |
| Chiffre d'affaires | 115 458 Euros |
| Résultat net comptable | -4 751 Euros |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à RABASTENS
le 28/12/2018

Olivier RAMARD
Expert comptable

Rapport de Gestion**RAPPORT**

Conformément à la mission qui nous a été confiée par la direction et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 21/11/2013, nous avons effectué un examen limité des comptes annuels de **GRAYSSAGUEL** relatifs à l'exercice du **01/10/2017 au 30/09/2018**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été préparés sous la responsabilité de la direction. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

Nous avons effectué cet examen conformément aux dispositions de la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission d'examen limité des comptes.

Cette norme requiert la mise en oeuvre de diligences limitées conduisant à une assurance, moins élevée que celle résultant d'un audit, que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un examen de cette nature ne comprend pas tous les contrôles propres à un audit, mais se limite à mettre en oeuvre des procédures analytiques et à obtenir de la direction les informations que nous avons estimées nécessaires.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'éléments qui nous conduisent à considérer que les comptes ne sont pas établis, dans tous leurs aspects significatifs, conformément au référentiel comptable qui leur est applicable.

Fait à RABASTENS,
Le 28/12/2018

Olivier RAMARD
Expert comptable

Documents de gestion

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

| | Désignation | 30/09/2018 | | 30/09/2017 | | Variation (1) - (2) | % de variation (1) - (2) |
|---|--|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------------|--------------------------------|
| | | Montant | % | Montant | % | | |
| + | Ventes de marchandises | 81 265 | 70,38 | 70 645 | 72,41 | 10 620 | 15,03 |
| + | Production vendue | 34 193 | 29,62 | 26 923 | 27,59 | 7 270 | 27,00 |
| | CHIFFRE D'AFFAIRES | 115 458 | 100,00 | 97 568 | 100,00 | 17 890 | 18,34 |
| + | Production stockée | | | | | | |
| + | Production immobilisée | | | | | | |
| | ACTIVITÉ | 115 458 | 100,00 | 97 568 | 100,00 | 17 890 | 18,34 |
| - | Achats consommés | 56 252 | 48,72 | 53 315 | 54,64 | 2 937 | 5,51 |
| | MARGE BRUTE | 59 206 | 51,28 | 44 253 | 45,36 | 14 954 | 33,79 |
| | MARGE BRUTE | 59 206 | 51,28 | 44 253 | 45,36 | 14 954 | 33,79 |
| - | Autres achats et charges externes | 30 898 | 26,76 | 30 195 | 30,95 | 703 | 2,33 |
| | VALEUR AJOUTÉE | 28 308 | 24,52 | 14 058 | 14,41 | 14 251 | 101,37 |
| + | Subventions d'exploitation | | | | | | |
| - | Impôts, taxes et versements assimilés | 1 088 | 0,94 | 644 | 0,66 | 444 | 68,95 |
| - | Charges de personnel | 23 173 | 20,07 | 22 267 | 22,82 | 906 | 4,07 |
| | EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION | 4 047 | 3,51 | -8 853 | -9,07 | 12 900 | -145,71 |
| + | Reprises prov. et transferts de charges | | | | | | |
| + | Autres produits d'exploitation | 5 | | 56 | 0,06 | -51 | -91,93 |
| - | Dotations aux amortissements et provisions | 7 732 | 6,70 | 5 625 | 5,77 | 2 107 | 37,46 |
| - | Autres charges d'exploitation | 34 | 0,03 | 10 | 0,01 | 24 | 240,48 |
| | RÉSULTAT D'EXPLOITATION | -3 715 | -3,22 | -14 433 | -14,79 | 10 717 | -74,26 |
| + | Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | | | |
| - | Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | | | |
| + | Produits financiers | | | 5 | | -5 | -100,00 |
| - | Charges financières | 945 | 0,82 | 2 229 | 2,28 | -1 283 | -57,58 |
| | RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS | -4 661 | -4,04 | -16 657 | -17,07 | 11 996 | -72,02 |
| + | Produits exceptionnels | | | | | | |
| - | Charges exceptionnelles | 90 | 0,08 | | | 90 | |
| - | Participation des salariés | | | | | | |
| - | Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| | RÉSULTAT NET | -4 751 | -4,11 | -16 657 | -17,07 | 11 906 | -71,48 |

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

| | N° compte | Désignation | 30/09/2018 | | 30/09/2017 | | Variation (1) - (2) | % de variation (1) - (2) |
|---|-----------|--|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------------|--------------------------------|
| | | | Montant | % | Montant | % | | |
| + | | Ventes de marchandises | 81 265 | 70,38 | 70 645 | 72,41 | 10 620 | 15,03 |
| | 707000000 | Ventes pieces de rechange | 60 941 | 52,78 | 52 673 | 53,99 | 8 268 | 15,70 |
| | 707100000 | VENTE PNEUS | 18 452 | 15,98 | 15 854 | 16,25 | 2 598 | 16,39 |
| | 707200000 | VENTE HUILE | 512 | 0,44 | 2 057 | 2,11 | -1 545 | -75,10 |
| | 707300000 | VENTES PR SANS TVA | 1 359 | 1,18 | 60 | 0,06 | 1 299 | 2 165,17 |
| + | | Production vendue | 34 193 | 29,62 | 26 923 | 27,59 | 7 270 | 27,00 |
| | 706000000 | Prestations de services | 30 859 | 26,73 | 24 141 | 24,74 | 6 718 | 27,83 |
| | 706100000 | Vente Travaux extérieurs | 3 334 | 2,89 | 2 782 | 2,85 | 552 | 19,85 |
| | | CHIFFRE D'AFFAIRES | 115 458 | 100,00 | 97 568 | 100,00 | 17 890 | 18,34 |
| | | ACTIVITÉ | 115 458 | 100,00 | 97 568 | 100,00 | 17 890 | 18,34 |
| - | | Achats consommés | 56 252 | 48,72 | 53 315 | 54,64 | 2 937 | 5,51 |
| | 602200000 | Achats Fournit. Consommables | 929 | 0,80 | 640 | 0,66 | 289 | 45,23 |
| | 603700000 | Variation de stock de marchandises | -1 401 | -1,21 | 644 | 0,66 | -2 045 | -317,67 |
| | 607000000 | ACHAT PIECES DE RECHANGE | 36 862 | 31,93 | 32 439 | 33,25 | 4 423 | 13,63 |
| | 607100000 | ACHAT PNEUS | 14 297 | 12,38 | 15 358 | 15,74 | -1 060 | -6,90 |
| | 607200000 | ACHAT HUILE | 3 671 | 3,18 | 2 585 | 2,65 | 1 085 | 41,98 |
| | 607300000 | ACHAT PIECES (CASSE) | 1 594 | 1,38 | 970 | 0,99 | 624 | 64,36 |
| | 607400000 | Achats motoculture | 300 | 0,26 | 680 | 0,70 | -380 | -55,85 |
| | | MARGE BRUTE | 59 206 | 51,28 | 44 253 | 45,36 | 14 954 | 33,79 |
| | | MARGE BRUTE | 59 206 | 51,28 | 44 253 | 45,36 | 14 954 | 33,79 |
| - | | Autres achats et charges externes | 30 898 | 26,76 | 30 195 | 30,95 | 703 | 2,33 |
| | 604000000 | ACHATS TRAVAUX EXTERIEURS | 3 114 | 2,70 | 3 937 | 4,04 | -822 | -20,89 |
| | 605000000 | Achats Matériel & Equipements | 2 145 | 1,86 | | | 2 145 | |
| | 606110000 | EDF | 118 | 0,10 | 111 | 0,11 | 7 | 6,61 |
| | 606130000 | ACHAT CARBURANT | 1 849 | 1,60 | 1 638 | 1,68 | 211 | 12,85 |
| | 606300000 | Fournitures d'Entretien | 1 056 | 0,91 | 1 339 | 1,37 | -282 | -21,09 |
| | 606400000 | Fournitures Administratives | 523 | 0,45 | 289 | 0,30 | 234 | 81,16 |
| | 606800000 | Autres Matières et Fournitures | 47 | 0,04 | | | 47 | |
| | 613200000 | Loyer | 9 600 | 8,31 | 9 600 | 9,84 | 0 | |
| | 615100000 | ENTRETIEN BATIMENT | 308 | 0,27 | 358 | 0,37 | -51 | -14,10 |
| | 615200000 | ENTRETIEN VEHICULE | 472 | 0,41 | 394 | 0,40 | 78 | 19,66 |
| | 615600000 | MAINTENANCE MA TERIEL INFORMATI | 650 | 0,56 | 510 | 0,52 | 140 | 27,40 |
| | 616020000 | ASSURANCE GAN MULTI | 2 962 | 2,57 | 2 702 | 2,77 | 260 | 9,64 |
| | 616081000 | ADI | 141 | 0,12 | 153 | 0,16 | -12 | -7,74 |
| | 618300000 | DOCUMENTATION TECHNIQUE | 1 518 | 1,32 | 2 293 | 2,35 | -775 | -33,79 |
| | 622600000 | HONORAIRES | 2 138 | 1,85 | 2 087 | 2,14 | 51 | 2,45 |
| | 622700000 | Frais d'actes et contentieux | 91 | 0,08 | 80 | 0,08 | 11 | 13,92 |
| | 623000000 | Publicité, Publications | 35 | 0,03 | 135 | 0,14 | -100 | -74,07 |
| | 623100000 | Dons, pourboires | 250 | 0,22 | | | 250 | |
| | 623400000 | CADEAU CLIENTE OU PROFESSIONNE | 916 | 0,79 | 600 | 0,62 | 316 | 52,63 |

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

| | N° compte | Désignation | 30/09/2018 | | 30/09/2017 | | Variation (1) - (2) | % de variation (1) - (2) |
|---|-----------|---|---------------|--------------|----------------|---------------|------------------------|--------------------------------|
| | | | Montant | % | Montant | % | | |
| | 623800000 | COTISATION ASSOCIATION COMMERC | | | 25 | 0,03 | -25 | -100,00 |
| | 624100000 | FRAIS DE PORT FOURNISSEUR | 439 | 0,38 | 373 | 0,38 | 66 | 17,54 |
| | 624300000 | indemnité kilométrique | 714 | 0,62 | 593 | 0,61 | 121 | 20,36 |
| | 625000000 | Déplac., Missions, Réceptions | 1 | | 12 | 0,01 | -11 | -89,69 |
| | 625700000 | INVITATION | 339 | 0,29 | 964 | 0,99 | -626 | -64,90 |
| | 626100000 | FRAIS POSTAUX | 61 | 0,05 | 104 | 0,11 | -43 | -41,68 |
| | 626200000 | Orange | 762 | 0,66 | 775 | 0,79 | -13 | -1,66 |
| | 627000000 | FRAIS BANCAIRES | 650 | 0,56 | 1 123 | 1,15 | -473 | -42,10 |
| | | VALEUR AJOUTÉE | 28 308 | 24,52 | 14 058 | 14,41 | 14 251 | 101,37 |
| - | | Impôts, taxes et versements assimilés | 1 088 | 0,94 | 644 | 0,66 | 444 | 68,95 |
| | 635110000 | IMPOTS PROFESSIONNEL C F E | 654 | 0,57 | 644 | 0,66 | 10 | 1,55 |
| | 635500000 | Carte grise | 394 | 0,34 | | | 394 | |
| | 637000000 | Autres Impôts, Taxes & Versem. | 41 | 0,04 | | | 41 | |
| - | | Charges de personnel | 23 173 | 20,07 | 22 267 | 22,82 | 906 | 4,07 |
| | 641150000 | RSI | 7 274 | 6,30 | 6 955 | 7,13 | 319 | 4,59 |
| | 644000000 | Rémunération gérant | 12 000 | 10,39 | 12 000 | 12,30 | 0 | |
| | 646810000 | PREVOYANCE CIPRES ND | 752 | 0,65 | 1 090 | 1,12 | -338 | -31,01 |
| | 646820000 | Part Madelin ND | 2 003 | 1,73 | 1 400 | 1,44 | 603 | 43,04 |
| | 646830000 | Mutuelle Pavillon France déd | 1 144 | 0,99 | 822 | 0,84 | 322 | 39,21 |
| | | EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION | 4 047 | 3,51 | -8 853 | -9,07 | 12 900 | -145,71 |
| + | | Autres produits d'exploitation | 5 | | 56 | 0,06 | -51 | -91,93 |
| | 758000000 | Produits Div. Gestion Courante | 5 | | 56 | 0,06 | -51 | -91,93 |
| - | | Dotations aux amortissements et provisions | 7 732 | 6,70 | 5 625 | 5,77 | 2 107 | 37,46 |
| | 681110000 | Dot aux amort immos incorp | 491 | 0,43 | 284 | 0,29 | 208 | 73,08 |
| | 681120000 | Dot aux amort immos corp | 7 241 | 6,27 | 5 341 | 5,47 | 1 900 | 35,57 |
| - | | Autres charges d'exploitation | 34 | 0,03 | 10 | 0,01 | 24 | 240,48 |
| | 658000000 | Charges Div. Gestion Courante | 34 | 0,03 | 10 | 0,01 | 24 | 240,48 |
| | | RÉSULTAT D'EXPLOITATION | -3 715 | -3,22 | -14 433 | -14,79 | 10 717 | -74,26 |
| + | | Produits financiers | | | 5 | | -5 | -100,00 |
| | 764000000 | Intérêts créditeurs | | | 5 | | -5 | -100,00 |
| - | | Charges financières | 945 | 0,82 | 2 229 | 2,28 | -1 283 | -57,58 |
| | 661160000 | Intérêts des emprunts | 945 | 0,82 | 2 229 | 2,28 | -1 283 | -57,58 |
| | | RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS | -4 661 | -4,04 | -16 657 | -17,07 | 11 996 | -72,02 |
| - | | Charges exceptionnelles | 90 | 0,08 | | | 90 | |
| | 671200000 | Pénalités et amendes | 90 | 0,08 | | | 90 | |
| | | RÉSULTAT NET | -4 751 | -4,11 | -16 657 | -17,07 | 11 906 | -71,48 |



Comptes annuels

BILAN ACTIF

| | | | | Note | Exercice N, clos le : 30/09/2018 | | | 30/09/2017 |
|------------------------------------|---|---|-----------------------------------|--------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| | | | | | Brut 1 | Amortissements dépréciations 2 | Net 3 | Net 4 |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | 30 | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement | | 31 | 1 474 | 775 | 699 | 1 190 |
| | | Frais de développement | | | | | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | | | | | | |
| | | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | | | 11 528 57 863 | 9 792 16 166 | 1 736 41 697 | 4 041 42 421 |
| | | Constructions | | | | | | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | | |
| | | Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| | | Immobilisations en-cours | | | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations (méthode de mise en équival.) | | | | | | |
| | | Autres participations | | | | | | |
| | | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | | T.I.A.P | | | | | | |
| | | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | | Prêts | | | | | | |
| | | Autres immobilisations financières | | | | | | |
| Total (II) | | | | | 71 301 | 26 734 | 44 567 | 48 088 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS | Matières premières, approvisionnements | | 32 | | | | |
| | | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | | En-cours de production de services | | | | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | | Marchandises | | | | | | |
| | | Avances et acomptes versés | | 33 | | | | |
| | CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3) | | 34 | 13 961 860 | | 13 961 860 | 10 865 5 148 |
| | | Autres créances (3) | | | | | | |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | | |
| DIVERS | V.M.P (dont actions propres :) | | 35 | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| | Disponibilités | | | | | | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION | Charges constatées d'avance (3) | | 36 | 174 | | 174 | 20 | |
| | Total (III) | | | 25 257 | | 25 257 | 48 885 | |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | 36 | | | | | |
| | Primes de remboursement d'obligations (V) | | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (VI) | | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I à VI) | | | | 96 558 | 26 734 | 69 824 | 96 972 |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : | | | (2) part-d'1 an Immo. fin. nettes | | (3) Part à + 1 an | | | |
| Clause de réserve de propriété | | Immobilisations : | Stocks : | | Créances : | | | |

BILAN PASSIF

| | | Note | 30/09/2018 | 30/09/2017 |
|---|---|------|----------------|----------------|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 10 000) | | 10 000 | 10 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | | |
| | Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :) | | | |
| | Réserve légale (3) | | 35 | 30 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| | Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours) | 40 | | 5 |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants) | | | 668 |
| | Report à nouveau | | -15 989 | |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | | -4 751 | -16 657 |
| | Subventions d'investissement | | | |
| | Provisions réglementées | | | |
| | Total (I) | | -10 704 | -5 953 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | 41 | | |
| | Avances conditionnées | | | |
| | Total (II) | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Provisions pour risques | 42 | | |
| | Provisions pour charges | | | |
| | Total (III) | | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | | 43 951 | 53 503 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs) | | 27 301 | 21 071 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 43 | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 5 308 | 25 003 |
| | Dettes fiscales et sociales | | 3 177 | 3 349 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| | Autres dettes | | 790 | |
| | Instruments de trésorerie | | | |
| Comptes régul. | Produits constatés d'avance (4) | 44 | | |
| | Total (IV) | | 80 528 | 102 926 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | 44 | | |
| | TOTAL GENERAL (I à V) | | 69 824 | 96 972 |
| Renvois | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital | | | |
| | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | | | |
| | (2) Dont Ecart de réévaluation libre | | | |
| | Réserve 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 | | 80 528 | 60 790 |
| | (5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP | | | |

COMPTE DE RESULTAT

| | | | | Note | 30/09/2018 | 30/09/2017 |
|--|---|------------|-----------------|------|------------|------------|
| Nombre de mois de la période | | | | | 12 | 12 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | 1 - France | 2 - Exportation | | Total | Total |
| | Ventes de marchandises | 81 265 | | | 81 265 | 70 645 |
| | Production vendue | | | | | |
| | biens | | | | | |
| | services | 34 193 | | | 34 193 | 26 923 |
| | CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14) | 115 458 | | | 115 458 | 97 568 |
| | Production stockée | | | 50 | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9) | | | | | | |
| Autres produits (1) (11) | | | | | 5 | 56 |
| Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | | 115 463 | 97 624 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | 56 724 | 52 032 |
| | Variation de stock (marchandises) | | | | -1 401 | 644 |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane) | | | | 929 | 640 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) | | | | 30 898 | 30 195 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | | 1 088 | 644 |
| | Salaires et traitements | | | 51 | 19 274 | 18 955 |
| | Charges sociales (10) | | | | 3 899 | 3 312 |
| | Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | | 7 732 | 5 625 |
| | Dotations aux dépréciations sur immobilisations | | | | | |
| | Dotations aux dépréciations sur actif circulant | | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | | | |
| | Autres charges (12) | | | | 34 | 10 |
| Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | | 119 178 | 112 056 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | -3 715 | -14 433 |
| OPERATIONS EN COMMUN | Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | 52 | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | 53 | | 5 |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | | | |
| | Différences positives de change | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | | | | 5 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | 54 | 945 | 2 229 |
| | Différences négatives de change | | | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | | 945 | 2 229 |
| 2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | -945 | -2 224 |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI) | | | | | -4 661 | -16 657 |

COMPTE DE RESULTAT

| | Note | 30/09/2018 | 30/09/2017 |
|--|------|------------|------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 55 | | |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | |
| Total des produits exceptionnels (VII) | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | | 90 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 56 | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | | |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | | 90 | |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | -90 | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | 57 | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 58 | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII) | | 115 463 | 97 628 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X) | | 120 213 | 114 285 |
| 5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15) | | -4 751 | -16 657 |

| | | | | |
|----------------|---------|---|--|------------|
| Renvois | (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | | |
| | (2) | Dont | - Produits de locations immobilières | |
| | | | - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs | |
| | (3) | Dont | - Crédit-bail mobilier | |
| | | | - Crédit-bail immobilier | |
| | (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs | | |
| | (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | | |
| | (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | | |
| | (6 bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | | |
| | (9) | Dont transferts de charges | | |
| | (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | 3 899 | 3 312 |
| | (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | | |
| | (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | | |
| | (13) | Dont primes et cotisations complém. obligatoires 3 899 | | |
| | | personnelles : facultatives | | |
| | (14) | Chiffre d'affaires en Euros et centimes | 115 458,12 | 97 567,80 |
| | (15) | Résultat en Euros et centimes | -4 750,61 | -16 656,80 |



Annexe

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Note 31 - Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

| Désignation | Valeurs brutes début exercice | Mouvements de l'exercice | | Valeurs brutes fin exercice |
|---|----------------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| | | Acquisitions | Cessions Virements | |
| <u>Immobilisations incorporelles</u> | | | | |
| - Fonds Commercial | | | | |
| - Autres immobilisations incorporelles | 1 474 | | | 1 474 |
| Total | 1 474 | | | 1 474 |
| <u>Immobilisations corporelles</u> | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 11 528 | | | 11 528 |
| - Autres instal, agencements, aménagements divers | 51 398 | 3 661 | | 55 059 |
| - Matériel de transport | 750 | 550 | | 1 300 |
| - Autres immobilisations corporelles | 1 504 | | | 1 504 |
| Total | 65 180 | 4 211 | | 69 391 |
| <u>Immobilisations financières</u> | | | | |
| Immobilisations financières | 435 | | | 435 |
| Total | 435 | | | 435 |
| Total général | 67 089 | 4 211 | | 71 301 |

Mouvements des amortissements

| Immobilisations amortissables | Amortissements début exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements fin exercice |
|---|----------------------------------|--------------------------|-------------|--------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| <u>Immobilisations incorporelles</u> | | | | |
| - Immobilisations incorporelles | 284 | 491 | | 775 |
| Total | 284 | 491 | | 775 |
| <u>Immobilisations corporelles</u> | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 7 487 | 2 306 | | 9 792 |
| - Autres instal, agencements, aménagements divers | 9 261 | 4 507 | | 13 768 |
| - Matériel de transport | 466 | 428 | | 894 |
| - Autres immobilisations corporelles | 1 504 | | | 1 504 |
| Total | 18 718 | 7 241 | | 25 959 |
| Total général | 19 002 | 7 732 | | 26 734 |

Mouvements des immobilisations incorporelles

| Désignation | Immobilisations brutes | Amortissements | Immobilisations nettes |
|--------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------|
| Au début de l'exercice | + 1 474 | + 284 | + 1 190 |
| Réévaluation de l'exercice | + | | + |
| Investissements de l'exercice | + | | + |
| Dotation de l'exercice | | + 491 | - 491 |
| Cessions ou mises hors service | - | - | - |
| Valeur en fin d'exercice | = 1 474 | = 775 | = 699 |

Mouvements des immobilisations corporelles

| Désignation | Immobilisations brutes | Amortissements | Immobilisations nettes |
|--------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------|
| Au début de l'exercice | + 65 180 | + 18 718 | + 46 462 |
| Réévaluation de l'exercice | + | | + |
| Investissements de l'exercice | + 4 211 | | + 4 211 |
| Dotation de l'exercice | | + 7 241 | - 7 241 |
| Cessions ou mises hors service | - | - | - |
| Valeur en fin d'exercice | = 69 391 | = 25 959 | = 43 433 |

Mouvements des immobilisations financières

| Désignation | Montant |
|--|---------|
| Valeur au début de l'exercice | + 435 |
| Acquisitions | + |
| Augmentations résultant d'une mise en équivalence | + |
| Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence | - |
| Valeur en fin d'exercice | = 435 |

Echéances des immobilisations financières

| Désignation | Montant |
|---------------------------------------|---------|
| Total des immobilisations financières | 435 |
| . à moins d'un an | 435 |
| . à plus d'un an | |

Détail des acquisitions de l'exercice

| Désignation | Immobilisation | Crédit-bail | Location |
|---|----------------|-------------|----------|
| Autres immobilisations corporelles | | | |
| Réfection toiture | 3 661 | | |
| CITROEN XSARA | 550 | | |
| Total | 4 211 | | |
| Total général | 4 211 | | |

Note 32 - Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré-premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour où la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Mode de valorisation des stocks

| Désignation | Mode de valorisation |
|-----------------------|-------------------------|
| Stock de marchandises | DERNIER PRIX D'ACHAT HT |

Note 34 - Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Note 43 - Dettes

Echéances des emprunts

| Désignation | Reste dû | A un an au plus | A plus d'un an à 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---------------------------------------|---------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|
| Etablissements de crédit | 43 951 | 43 951 | | |
| . à 1 an maximum à l'origine | | | | |
| . à plus d'1 an à l'origine | 43 951 | 43 951 | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Total | 43 951 | 43 951 | | |

Note 55 - Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Note 60 - Autres informations

Echéance des créances

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|--|---------------|----------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) (2) | | | |
| Autres immobilisations financières | 435 | 435 | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 13 961 | 13 961 | |
| Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée) | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 338 | 338 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | | | |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | 523 | 523 | |
| Charges constatées d'avance | 174 | 174 | |
| Totaux | 15 431 | 15 431 | |
| (1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| - Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| (2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

Echéance des dettes

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---------------|--|---------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | | | | |
| à 1 an max. à l'origine | | | | |
| à plus d'1 an à l'origine | 43 951 | 43 951 | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) & (2) | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 5 308 | 5 308 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 138 | 1 138 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 2 039 | 2 039 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés (2) | 27 301 | 27 301 | | |
| Autres dettes | 790 | 790 | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 80 527 | 80 527 | | |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |



Liasse fiscale