

**GRAYSSAGUEL**

**GARAGE**

**37 ROUTE DE LA BELE  
81310 LISLE SUR TARN**

**Comptes annuels au 30/09/2018**

## Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
<b>Documents expert comptable</b>		
Document de l'expert comptable		3
<b>Documents de gestion</b>		
Soldes intermédiaires de gestion		6
<b>Comptes annuels</b>		
Bilan		10
Compte de résultat		12
<b>Annexe</b>		
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
<b>Liasse fiscale</b>		



## **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 .....	<b>69 824 Euros</b>
Chiffre d'affaires .....	<b>115 458 Euros</b>
Résultat net comptable .....	<b>-4 751 Euros</b>

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
	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>115 458</b>	<b>100,00</b>	<b>97 568</b>	<b>100,00</b>	<b>17 890</b>	<b>18,34</b>
+	Production stockée						
+	Production immobilisée						
	<b>ACTIVITÉ</b>	<b>115 458</b>	<b>100,00</b>	<b>97 568</b>	<b>100,00</b>	<b>17 890</b>	<b>18,34</b>
-	Achats consommés	56 252	48,72	53 315	54,64	2 937	5,51
	<b>MARGE BRUTE</b>	<b>59 206</b>	<b>51,28</b>	<b>44 253</b>	<b>45,36</b>	<b>14 954</b>	<b>33,79</b>
	<b>MARGE BRUTE</b>	<b>59 206</b>	<b>51,28</b>	<b>44 253</b>	<b>45,36</b>	<b>14 954</b>	<b>33,79</b>
-	Autres achats et charges externes	30 898	26,76	30 195	30,95	703	2,33
	<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>28 308</b>	<b>24,52</b>	<b>14 058</b>	<b>14,41</b>	<b>14 251</b>	<b>101,37</b>
+	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
	<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>4 047</b>	<b>3,51</b>	<b>-8 853</b>	<b>-9,07</b>	<b>12 900</b>	<b>-145,71</b>
+	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
	<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-3 715</b>	<b>-3,22</b>	<b>-14 433</b>	<b>-14,79</b>	<b>10 717</b>	<b>-74,26</b>
+	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
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-4 661</b>	<b>-4,04</b>	<b>-16 657</b>	<b>-17,07</b>	<b>11 996</b>	<b>-72,02</b>
+	Produits exceptionnels						
-	Charges exceptionnelles	90	0,08			90	
-	Participation des salariés						
-	Impôts sur les bénéfices						
	<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>-4 751</b>	<b>-4,11</b>	<b>-16 657</b>	<b>-17,07</b>	<b>11 906</b>	<b>-71,48</b>

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLÉS**

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

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLÉS**

	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	indemnite 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
	<b>VALEUR AJOUTÉE</b>		<b>28 308</b>	<b>24,52</b>	<b>14 058</b>	<b>14,41</b>	<b>14 251</b>	<b>101,37</b>
-		<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>1 088</b>	<b>0,94</b>	<b>644</b>	<b>0,66</b>	<b>444</b>	<b>68,95</b>
	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	
-		<b>Charges de personnel</b>	<b>23 173</b>	<b>20,07</b>	<b>22 267</b>	<b>22,82</b>	<b>906</b>	<b>4,07</b>
	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
	<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>		<b>4 047</b>	<b>3,51</b>	<b>-8 853</b>	<b>-9,07</b>	<b>12 900</b>	<b>-145,71</b>
+ -	758000000	<b>Autres produits d'exploitation</b>	5		56	0,06	-51	-91,93
		Produits Div. Gestion Courante	5		56	0,06	-51	-91,93
-		<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>7 732</b>	<b>6,70</b>	<b>5 625</b>	<b>5,77</b>	<b>2 107</b>	<b>37,46</b>
	681110000	Dot aux amorts immos incorp	491	0,43	284	0,29	208	73,08
	681120000	Dot aux amorts immos corp	7 241	6,27	5 341	5,47	1 900	35,57
-		<b>Autres charges d'exploitation</b>	<b>34</b>	<b>0,03</b>	<b>10</b>	<b>0,01</b>	<b>24</b>	<b>240,48</b>
	658000000	Charges Div. Gestion Courante	34	0,03	10	0,01	24	240,48
	<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>-3 715</b>	<b>-3,22</b>	<b>-14 433</b>	<b>-14,79</b>	<b>10 717</b>	<b>-74,26</b>
+ -	764000000	<b>Produits financiers</b>			5		-5	-100,00
		Intérêts créateurs			5		-5	-100,00
-		<b>Charges financières</b>	<b>945</b>	<b>0,82</b>	<b>2 229</b>	<b>2,28</b>	<b>-1 283</b>	<b>-57,58</b>
	661160000	Intérêts des emprunts	945	0,82	2 229	2,28	-1 283	-57,58
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>		<b>-4 661</b>	<b>-4,04</b>	<b>-16 657</b>	<b>-17,07</b>	<b>11 996</b>	<b>-72,02</b>
-		<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>90</b>	<b>0,08</b>			<b>90</b>	
	671200000	Pénalités et amendes	90	0,08			90	
	<b>RÉSULTAT NET</b>		<b>-4 751</b>	<b>-4,11</b>	<b>-16 657</b>	<b>-17,07</b>	<b>11 906</b>	<b>-71,48</b>

## 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				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires					
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations incorporelles en cours					
<b>IMMobilisatIOns INCORPORELLES</b>	Avances et accomptes					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					
	Autres immobilisations corporelles					
	Immobilisations en-cours					
<b>IMMobilisatIOns CORPORELLES</b>	Avances et accomptes					
	Participations (méthode de mise en équival.)					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	T.I.A.P					
	Autres titres immobilisés					
<b>IMMobilisatIOns FINANCIERES (2)</b>	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
		435			435	435
	<b>Total (II)</b>	<b>71 301</b>		<b>26 734</b>	<b>44 567</b>	<b>48 088</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens				
		En-cours de production de services	32			
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises		7 823		7 823
						6 422
<b>CRÉANCES</b>		Avances et accomptes versés	33			
		Clients et comptes rattachés (3)				
		Autres créances (3)	34	13 961		13 961
		Capital souscrit et appelé, non versé		860		860
	Divers	V.M.P (dont actions propres : )				
		Instruments de trésorerie	35			
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>		Disponibilités		2 439		2 439
		Charges constatées d'avance (3)	36	174		174
			<b>Total (III)</b>	<b>25 257</b>		<b>25 257</b>
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
		Primes de remboursement d'obligations (V)	36			
		Ecarts de conversion actif (VI)				
		<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>		<b>96 558</b>	<b>26 734</b>	<b>69 824</b>
						<b>96 972</b>
	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, ...			
	Ecart 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	
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		-4 751	-16 657
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
		<b>Total (I)</b>	<b>-10 704</b>	<b>-5 953</b>
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs	41		
	Avances conditionnées			
		<b>Total (II)</b>		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42		
	Provisions pour charges			
		<b>Total (III)</b>		
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			
	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		
		<b>Total (IV)</b>	<b>80 528</b>	<b>102 926</b>
	Ecarts de conversion passif	(V) 44		
		<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>69 824</b>	<b>96 972</b>
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 créateurs de banques et CCP			

## COMPTE DE RESULTAT

			Note	30/09/2018	30/09/2017	
	<b>Nombre de mois de la période</b>			12	12	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>1 - France</b>	<b>2 - Exportation</b>			
	Ventes de marchandises	81 265			81 265	
	Production vendue	biens				
		services	34 193		34 193	26 923
	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)</b>	<b>115 458</b>			<b>115 458</b>	<b>97 568</b>
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					
	Autres produits (1) (11)				5	56
			<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>		<b>115 463</b>	<b>97 624</b>
		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			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	
		<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>		<b>119 178</b>	<b>112 056</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				<b>-3 715</b>	<b>-14 433</b>	
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée	(III)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré	(IV)	<b>52</b>			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations (5)					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					5
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	<b>Total des produits financiers (V)</b>				<b>5</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (6)				945	
	Différences négatives de change					2 229
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>945</b>	<b>2 229</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				<b>-945</b>	<b>-2 224</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>				<b>-4 661</b>	<b>-16 657</b>	

## COMPTE DE RESULTAT

		Note	30/09/2018	30/09/2017
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	55		
	<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	56	90	
	<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>		90	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				-90
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	(IX) 57 (X) 58		
	<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		115 463	97 628
	<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		120 213	114 285
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)</b>			-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. personnelles : facultatives	obligatoires	3 899	
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes			115 458,12
	(15)	Résultat en Euros et centimes		-4 750,61	97 567,80



## **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	1 474			1 474
- Autres immobilisations incorporelles				
	<b>1 474</b>			<b>1 474</b>
<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
	<b>65 180</b>	<b>4 211</b>		<b>69 391</b>
<u>Immobilisations financières</u>				
Immobilisations financières	435			435
	<b>435</b>			<b>435</b>
<b>Total général</b>	<b>67 089</b>	<b>4 211</b>		<b>71 301</b>

**Mouvements des amortissements**

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles	284	491		775
	<b>Total</b>	<b>284</b>	<b>491</b>	<b>775</b>
Immobilisations corporelles				
- 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
	<b>Total</b>	<b>18 718</b>	<b>7 241</b>	<b>25 959</b>
	<b>Total général</b>	<b>19 002</b>	<b>7 732</b>	<b>26 734</b>

**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
<b>Autres immobilisations corporelles</b>			
Réfection toiture	3 661		
CITROEN XSARA	550		
<b>Total</b>	<b>4 211</b>		
<b>Total général</b>	<b>4 211</b>		

**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				
<b>Total</b>	<b>43 951</b>	<b>43 951</b>		

**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 prêtés ou remis en garantie 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	
<b>Totaux</b>	<b>15 431</b>	<b>15 431</b>	
(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**

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'un an 5 ans au plus</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
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				
<b>Total</b>	<b>80 527</b>	<b>80 527</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice			(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques	



ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES  
**SARL ABAQUE RAMARD**

**GRAYSSAGUEL**

Euros

## **Liasse fiscale**