

SARL TAVERN OF VAPE

19 Rue Franklin Roosevelt

49400 SAUMUR

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2018 au 31/03/2019

Activité principale de l'entreprise : Vente de cigarettes électroniques

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier de gestion

Fait à CHATELLERAULT
Le 11/07/2019

Mr SAOUD Eric
Expert comptable associé

PARTENAIRES CONSEILS

37 AVENUE ALFRED NOBEL

BP 90520

86105 CHATELLERAULT Cedex

05 49 20 02 90

COMPTES ANNUELS AU 31 MARS 2019

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 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>Soldes intermédiaires de gestion</i>	15
- <i>Détail Soldes intermédiaires de gestion</i>	16 et 17

PARTENAIRES CONSEILS

37 AVENUE ALFRED NOBEL
BP 90520
86105 CHATELLERAULT Cedex
05 49 20 02 90

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

SARL TAVERN OF VAPE
19 Rue Franklin Roosevelt
49400 SAUMUR

relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/03/2019.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des 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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	61 920 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	130 918 Euros
- Résultat net comptable,	7 390 Euros

Fait à CHATELLERAULT
Le 11/07/2019

Mr SAOUD Eric
Expert comptable associé

SARL TAVERN OF VAPE

19 Rue Franklin Roosevelt

49400 SAUMUR

COMPTES ANNUELS

PARTENAIRES CONSEILS

37 AVENUE ALFRED NOBEL

BP 90520

86105 CHATELLERAULT Cedex

05 49 20 02 90

BILAN ACTIF

ACTIF		31/03/2019 15mois		
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net
	Capital souscrit non appelé (I)			
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions, brevets et droits similaires	1 210	916	294
	Fonds commercial (1)	1 3200		13 200
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	Immobilisations corporelles			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage			
	Autres immobilisations corporelles	1 142	285	857
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	Immobilisations financières (2)			
	Participations mises en équivalence			
	Autres participations			
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 000		2 000
	Total II	17 552	1 201	16 351
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	12 783		12 783
	Avances et acomptes versés sur commandes	128		128
	Créances (3)			
	Clients et comptes rattachés	640		640
	Autres créances	2 128		2 128
	Capital souscrit - appelé, non versé	8 000		8 000
	Valeurs mobilières de placement			
	Disponibilités	20 121		20 121
	Charges constatées d'avance (3)	1 769		1 769
	Total III	45 569		45 569
Comptes de Régularisation	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)	63 121	1 201	61 920
				13 200

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		31/03/2019 15mois
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecarts de réévaluation Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau	10 000
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	7 390
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	
	Total I	17 390
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées	
	Total II	
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	
	Total III	
DETTE (1)	 Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	40 799 1 097 2 633
	Produits constatés d'avance (1)	
	Total IV	44 530
	Ecarts de conversion passif (V)	
Comptes de Régularisation	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	61 920

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

44 530

COMPTE DE RESULTAT

	31/03/2019 15mois		
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises	1 2 8 7 9 4		1 2 8 7 9 4
Production vendue de biens			
Production vendue de services	2 1 2 4		2 1 2 4
Chiffre d'affaires NET	1 3 0 9 1 8		1 3 0 9 1 8
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			
Autres produits			2
Total des Produits d'exploitation (I)			1 3 0 9 2 0
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises			7 8 0 4 9
Variation de stock (marchandises)			1 2 7 8 3 -
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 6
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes *			4 2 9 4 1
Impôts, taxes et versements assimilés			4 1 5
Salaires et traitements			1 0 5 5 0
Charges sociales			8 6 7
Dotations aux amortissements et dépréciations			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 2 0 1
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Autres charges			1 9 9 8
Total des Charges d'exploitation (II)			1 2 3 3 1 3
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			7 6 0 7
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

	31/03/2019 15mois
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)	
Différences négatives de change	217
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total VI	217
2. Résultat financier (V-VI)	217 -
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	7 390
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	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	
Total VIII	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	
Impôts sur les bénéfices (X)	
Total des produits (I+III+V+VII)	130 920
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	123 530
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	7 390

* 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

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

PARTENAIRES CONSEILS

SARL TAVERN OF VAPE

19 Rue Franklin Roosevelt

49400 SAUMUR

ANNEXE DU 01/01/2018 AU 31/03/2019

PARTENAIRES CONSEILS

37 AVENUE ALFRED NOBEL

BP 90520

86105 CHATELLERAULT Cedex

05 49 20 02 90

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Composition du capital social	8
Evaluation des amortissements	8
Evaluation des matières et marchandises	8
Evaluation des créances et des dettes	8
Détail des produits à recevoir	9
Détail des charges à payer	9
Détail des charges constatées d'avance	10

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/03/2019

- 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 -

Etat des immobilisations

	TOTAL	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			14 410
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				1 142
	TOTAL			1 142
Prêts, autres immobilisations financières				2 000
	TOTAL			2 000
	TOTAL GENERAL			17 552

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/03/2019

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			14 410	14 410
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				1 142	1 142
	TOTAL			1 142	1 142
Prêts, autres immobilisations financières				2 000	2 000
	TOTAL			2 000	2 000
	TOTAL GENERAL			17 552	17 552

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		916		916
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		285		285
	TOTAL	285		285
	TOTAL GENERAL	1 201		1 201

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	916				
Matériel de bureau informatique mobilier	285				
	TOTAL	285			
	TOTAL GENERAL	1 201			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 000	2 000	
Autres créances clients	640	640	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 612	1 612	
Taxe sur la valeur ajoutée	516	516	
Groupe et associés	8 000	8 000	
Charges constatées d'avance	1 769	1 769	
	TOTAL	14 537	14 537

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/03/2019

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 097	1 097		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 633	2 633		
Groupe et associés	40 799	40 799		
TOTAL	44 530	44 530		

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
PARTS SOCIALES	10.0000		1 000	1 000

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/03/2019

Détail des produits à recevoir

	Montant
ORG.SOC., PRODUITS A RECEVOIR	
- RSI REGUL 2018 JL	454
- RSI REGUL 2018 JL	352
- RSI REGUL 2018 FN	454
- RSI REGUL 2018 FN	352
Total	1 612

Détail des charges à payer

	Montant
FRS, FACTURES NON PARVENUES	
- PROV. HONORAIRES	12
- PROV. EAU	116
- PROV. CHARGES LOC. 2019	303
Total	431

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/03/2019

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- CCA HONORAIRES 2020	240		
- CCA EDF ASSISTANCE	90		
- CCA OVH	104		
- CCA ASS. GRENKE	72		
- CCA SOLOCAL	267		
- CCA RSI 2019 NF	498		
- CCA RSI 2019 JL	498		
Total	1 769		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/03/2019	15mois	% Bilan
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	2 94 . 00	0 . 47	
2 05 0 0 0 0 0 LOGICIEL	1 210 . 00	1 . 95	
2 80 5 0 0 0 0 AMORT. LOGICIEL	916 . 00 -	1 . 48 -	
FONDS COMMERCIAL	13 200 . 00	21 . 32	
2 06 0 0 0 0 0 DROIT AU BAIL	13 200 . 00	21 . 32	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	856 . 66	1 . 38	
2 18 3 0 0 0 0 MATERIEL DE BUREAU	1 141 . 66	1 . 84	
2 81 8 3 0 0 0 AMORT. MAT. DE BUREAU	285 . 00 -	0 . 46 -	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 000 . 00	3 . 23	
2 75 0 0 0 0 0 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	2 000 . 00	3 . 23	
Total II	16 350 . 66	26 . 41	
MARCHANDISES	12 782 . 91	20 . 64	
3 70 0 0 0 0 0 STOCK DE MARCHANDISES	12 782 . 91	20 . 64	
AVANCES ET ACOMPTEES VERSES SUR COMMANDES	128 . 00	0 . 21	
4 09 1 0 0 0 0 FRS, AVANCE ET ACOMPTE	128 . 00	0 . 21	
CLIENTS ET COMPTES RATTACHEES	639 . 66	1 . 03	
4 11 0 0 0 0 0 CLIENTS	639 . 66	1 . 03	
AUTRES CREANCES	2 128 . 05	3 . 44	
4 38 7 0 0 0 0 ORG.SOC., PRODUITS A RECEVOIR	1 612 . 00	2 . 60	
4 45 2 0 0 0 0 TVA INTRACOM.	404 . 00	0 . 65	
4 45 6 6 0 0 0 TVA DEDUCTIBLE SUR ABS	104 . 00	0 . 17	
4 45 8 6 0 0 0 TVA S/FACTURES NON PARVENUES	8 . 05	0 . 01	
CAPITAL SOUSCRIT - APPELE, NON VERSE	8 000 . 00	12 . 92	
4 56 2 0 0 0 0 ASSOCIES - CAPITAL NON VERSE	8 000 . 00	12 . 92	
DISPONIBILITES	20 121 . 36	32 . 50	
5 11 2 1 0 0 0 REMISES CB	2 281 . 60	3 . 68	
5 12 1 0 0 0 0 CREDIT AGRICOLE	16 599 . 18	26 . 81	
5 30 0 0 0 0 0 CAISSE	1 240 . 58	2 . 00	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 769 . 00	2 . 86	
4 86 0 0 0 0 0 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 769 . 00	2 . 86	
Total III	45 568 . 98	73 . 59	
TOTAL GENERAL	61 919 . 64	100 . 00	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/03/2019	15mois	% Bilan
CAPITAL			
1 0 1 2 0 0 0 0 CAPITAL NON VERSE	10 000.00		16.15
1 0 1 3 0 0 0 0 CAPITAL SOUSCRIT APPELÉ VERSE	8 000.00 2 000.00		12.92 3.23
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	7 390.10		11.93
Total I	17 390.10		28.08
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES			
4 5 5 0 0 0 0 0 COMPTE COURANT NAVARRO F.	40 799.39		65.89
4 5 5 1 0 0 0 0 COMPTE COURANT LELIEVRE J.	1 968.15		3.18
4 5 5 2 0 0 0 0 COMPTE COURANT NAVARRO MF	1 039.00 37 792.24		1.68 61.03
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 097.15		1.77
4 0 1 0 0 0 0 0 FOURNISSEURS	666.10		1.08
4 0 8 1 0 0 0 0 FRS, FACTURES NON PARVENUES	431.05		0.70
DETTES FISCALES ET SOCIALES	2 633.00		4.25
4 4 5 5 1 0 0 0 TVA A DECAISSE	2 122.00		3.43
4 4 5 6 6 2 0 0 TVA DED INTRACOM	404.00		0.65
4 4 5 7 2 0 0 0 TVA COLLECTEE 20%	107.00		0.17
Total IV	44 529.54		71.92
TOTAL GENERAL	61 919.64		100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2019	15mois	% C.A.
VENTES DE MARCHANDISES 7 0 7 2 0 0 0 0 VENTES DE MARCHANDISES 20%	128 793.96		98.38
	128 793.96		98.38
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES 7 0 8 1 0 0 0 0 RELAIS COLIS	2 124.20		1.62
	2 124.20		1.62
Chiffre d'affaires NET	130 918.16		100.00
AUTRES PRODUITS 7 5 8 0 0 0 0 0 PRODUITS DIVDE GESTION COURANT	2.32		
	2.32		0.00
Total des Produits d'exploitation	130 920.48		100.00
ACHATS DE MARCHANDISES 6 0 7 0 0 0 0 0 ACHATS DE MARCHANDISES 6 0 7 0 2 0 0 0 ACHATS MARCHANDISES INTRA 6 0 7 1 0 0 0 0 ACHATS MDSES HORS UE	78 048.67		59.62
	68 343.92		52.20
	8 342.30		6.37
	1 362.45		1.04
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES) 6 0 3 7 0 0 0 0 VARIAT. STOCKS MARCHANDISES	12 782.91-		9.76-
	12 782.91-		9.76-
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS 6 0 2 6 0 0 0 0 EMBALLAGES PERDUS	75.52		0.06
	75.52		0.06
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	42 940.82		32.80
6 0 6 1 0 0 0 0 ELECTRICITE	729.03		0.56
6 0 6 1 1 0 0 0 EAU	275.98		0.21
6 0 6 1 5 0 0 0 FIOUL	2 713.31		2.07
6 0 6 3 0 0 0 0 PETIT EQUIPEMENT	4 555.80		3.48
6 0 6 3 5 0 0 0 PRODUITS ENTRETIEN	76.05		0.06
6 0 6 4 0 0 0 0 FOURN. ADMINISTRATIVES	740.44		0.57
6 1 1 0 0 0 0 0 SOUS TRAITANCE	33.00		0.03
6 1 3 2 0 0 0 0 LOCATION IMMOBILIERE	14 841.16		11.34
6 1 3 5 0 0 0 0 LOCATION MATERIEL	1 022.10		0.78
6 1 3 5 1 0 0 0 LOC. NOM DOMAINE	131.16		0.10
6 1 3 5 2 0 0 0 LOC. TELESURVEILLANCE	581.52		0.44
6 1 4 0 0 0 0 0 CHARGES LOCATIVES	1 480.72		1.13
6 1 5 2 0 0 0 0 ENTRETIEN BIEN IMMOB.	1 561.79		1.19
6 1 5 6 0 0 0 0 MAINTENANCE	117.00		0.09
6 1 6 0 0 0 0 0 PRIMES D'ASSURANCE	405.11		0.31
6 2 2 6 0 0 0 0 HONORAIRES COMPTABLES	2 830.00		2.16
6 2 2 6 2 0 0 0 HONORAIRES JURIDIQUE	300.00		0.23
6 2 2 6 5 0 0 0 HONORAIRES DIVERS	2 400.00		1.83
6 2 2 7 0 0 0 0 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	316.42		0.24
6 2 3 1 0 0 0 0 ANNONCES ET INSERTIONS	814.98		0.62
6 2 3 3 0 0 0 0 FOIRES ET EXPOSITIONS	110.00		0.08
6 2 4 1 0 0 0 0 TRANSPORT SUR ACHATS	1 791.50		1.37
6 2 5 1 0 0 0 0 VOYAGES DEPLACEMENTS	539.10		0.41
6 2 5 1 1 0 0 0 INDEMNITES KILOMETRIQUES	970.08		0.74
6 2 5 7 0 0 0 0 RECEPTIONS	2 063.98		1.58
6 2 6 0 0 0 0 0 LA POSTE	358.83		0.27
6 2 6 1 0 0 0 0 TELEPHONE	315.95		0.24
6 2 7 0 0 0 0 0 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	356.38		0.27
6 2 7 1 0 0 0 0 COMMISSIONS CB	509.43		0.39

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2019	15mois	% C.A.
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	414.50	0.32	
6 3 3 3 0 0 0 0 FORMATION PROFESSIONNELLE	248.00	0.19	
6 3 5 2 0 0 0 0 CSG DEDUCTIBLE	94.00	0.07	
6 3 5 4 0 0 0 0 DROIT D'ENREGISTREMENT	25.00	0.02	
6 3 7 8 0 0 0 0 DROITS DE DOUANES	47.50	0.04	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	10 550.00	8.06	
6 4 4 0 0 0 0 0 SALAIRE DE GERANCE NAVARRO F	5 225.00	3.99	
6 4 4 0 1 0 0 0 SALAIRES DE GERANCE LELIEVRE J	5 325.00	4.07	
CHARGES SOCIALES	867.04	0.66	
6 4 6 0 0 0 0 0 COTIS. RSI M. NAVARRO	350.00	0.27	
6 4 6 0 1 0 0 0 COTIS. RSI M. LEFEVRE	350.00	0.27	
6 4 6 3 0 1 0 0 COTIS. LOI MADELIN M. LELIEVRE	167.04	0.13	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 201.00	0.92	
6 8 1 1 1 0 0 0 DOTATION AUX AMORT IMMO INCORP	916.00	0.70	
6 8 1 1 2 0 0 0 DOTATION AUX AMORT IMMO CORPOR	285.00	0.22	
AUTRES CHARGES	1 998.36	1.53	
6 5 1 6 0 0 0 0 DROIT D'AUTEUR	361.67	0.28	
6 5 8 0 0 0 0 0 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	1 636.69	1.25	
Total des Charges d'exploitation	123 313.00	94.19	
Résultat d'exploitation	7 607.48	5.81	
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	217.38	0.17	
6 6 6 0 0 0 0 0 PERTE DE CHANGE	217.38	0.17	
Total des Charges financières	217.38	0.17	
Résultat financier	217.38-	0.17-	
Résultat courant avant impôts	7 390.10	5.64	
Total des produits	130 920.48	100.00	
Total des charges	123 530.38	94.36	
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	7 390.10	5.64	

SARL TAVERN OF VAPE

19 Rue Franklin Roosevelt

49400 SAUMUR

DOSSIER DE GESTION

PARTENAIRES CONSEILS

37 AVENUE ALFRED NOBEL

BP 90520

86105 CHATELLERAULT Cedex

05 49 20 02 90

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/03/2019	15mois	% C.A.
Ventes marchandises + Production	1 30 918		100.00
+ Ventes de marchandises	128 794		100.00
- Coût d'achat des marchandises vendues	65 266		50.67
Marge commerciale	63 528		49.33
+ Production vendue	2 124		100.00
+ Production stockée ou déstockage			
+ Production immobilisée			
Production de l'exercice	2 124		100.00
- Matières premières, approvisionnements consommés	76		3.56
- Sous traitance directe			
Marge brute de production	2 049		96.44
Marge brute globale	65 577		50.09
- Autres achats + charges externes	42 941		32.80
Valeur ajoutée	22 636		17.29
+ Subventions d'exploitation			
- Impôts, taxes et versements assimilés	415		0.32
- Salaires du personnel			
- Charges sociales du personnel			
- Charges de l'exploitant	11 417		8.72
Excédent brut d'exploitation	10 805		8.25
+ Autres produits de gestion courante	2		
- Autres charges de gestion courante	1 998		1.53
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges			
- Dotations aux amortissements	1 201		0.92
- Dotations aux provisions			
Résultat d'exploitation	7 607		5.81
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun			
+ Produits financiers			
- Charges financières	217		0.17
Résultat courant	7 390		5.64
+ Produits exceptionnels			
- Charges exceptionnelles			
Résultat exceptionnel			
- Impôt sur les bénéfices			
- Participation des salariés			
Résultat NET	7 390		5.64

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/03/2019	15mois	% C.A.
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	1 30 918.16	100.00	
VENTES DE MARCHANDISES			
7 0 7 2 0 0 0 0 VENTES DE MARCHANDISES 20%	128 793.96	100.00	
	128 793.96	100.00	
COUT D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES	65 265.76	50.67	
6 0 3 7 0 0 0 0 VARIAT. STOCKS MARCHANDISES	12 782.91	9.93	
6 0 7 0 0 0 0 0 ACHATS DE MARCHANDISES	68 343.92	53.06	
6 0 7 0 2 0 0 0 ACHATS MARCHANDISES INTRA	8 342.30	6.48	
6 0 7 1 0 0 0 0 ACHATS MDSES HORS UE	1 362.45	1.06	
MARGE COMMERCIALE	63 528.20	49.33	
PRODUCTION VENDUE	2 124.20	100.00	
7 0 8 1 0 0 0 0 RELAIS COLIS	2 124.20	100.00	
PRODUCTION DE L'EXERCICE	2 124.20	100.00	
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	75.52	3.56	
6 0 2 6 0 0 0 0 EMBALLAGES PERDUS	75.52	3.56	
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	2 048.68	96.44	
MARGE BRUTE GLOBALE	65 576.88	50.09	
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	42 940.82	32.80	
6 0 6 1 0 0 0 0 ELECTRICITE	729.03	0.56	
6 0 6 1 1 0 0 0 EAU	275.98	0.21	
6 0 6 1 5 0 0 0 FIOUL	2 713.31	2.07	
6 0 6 3 0 0 0 0 PETIT EQUIPEMENT	4 555.80	3.48	
6 0 6 3 5 0 0 0 PRODUITS ENTRETIEN	76.05	0.06	
6 0 6 4 0 0 0 0 FOURN. ADMINISTRATIVES	740.44	0.57	
6 1 1 0 0 0 0 0 SOUS TRAITANCE	33.00	0.03	
6 1 3 2 0 0 0 0 LOCATION IMMOBILIERE	14 841.16	11.34	
6 1 3 5 0 0 0 0 LOCATION MATERIEL	1 022.10	0.78	
6 1 3 5 1 0 0 0 LOC. NOM DOMAINE	131.16	0.10	
6 1 3 5 2 0 0 0 LOC. TELESURVEILLANCE	581.52	0.44	
6 1 4 0 0 0 0 0 CHARGES LOCATIVES	1 480.72	1.13	
6 1 5 2 0 0 0 0 ENTRETIEN BIEN IMMOB.	1 561.79	1.19	
6 1 5 6 0 0 0 0 MAINTENANCE	117.00	0.09	
6 1 6 0 0 0 0 0 PRIMES D'ASSURANCE	405.11	0.31	
6 2 2 6 0 0 0 0 HONORAIRES COMPTABLES	2 830.00	2.16	
6 2 2 6 2 0 0 0 HONORAIRES JURIDIQUE	300.00	0.23	
6 2 2 6 5 0 0 0 HONORAIRES DIVERS	2 400.00	1.83	
6 2 2 7 0 0 0 0 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	316.42	0.24	
6 2 3 1 0 0 0 0 ANNONCES ET INSERTIONS	814.98	0.62	
6 2 3 3 0 0 0 0 FOIRES ET EXPOSITIONS	110.00	0.08	
6 2 4 1 0 0 0 0 TRANSPORT SUR ACHATS	1 791.50	1.37	
6 2 5 1 0 0 0 0 VOYAGES DEPLACEMENTS	539.10	0.41	
6 2 5 1 1 0 0 0 INDEMNITES KILOMETRIQUES	970.08	0.74	
6 2 5 7 0 0 0 0 RECEPTIONS	2 063.98	1.58	
6 2 6 0 0 0 0 0 LA POSTE	358.83	0.27	
6 2 6 1 0 0 0 0 TELEPHONE	315.95	0.24	
6 2 7 0 0 0 0 0 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	356.38	0.27	

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/03/2019	15mois	% C.A.
6 2 7 1 0 0 0 0 COMMISSIONS CB	5 0 9 . 4 3	0 . 3 9	
VALEUR AJOUTEE	2 2 6 3 6 . 0 6	1 7 . 2 9	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 1 4 . 5 0	0 . 3 2	
6 3 3 3 0 0 0 0 FORMATION PROFESSIONNELLE	2 4 8 . 0 0	0 . 1 9	
6 3 5 2 0 0 0 0 CSG DEDUCTIBLE	9 4 . 0 0	0 . 0 7	
6 3 5 4 0 0 0 0 DROIT D'ENREGISTREMENT	2 5 . 0 0	0 . 0 2	
6 3 7 8 0 0 0 0 DROITS DE DOUANES	4 7 . 5 0	0 . 0 4	
CHARGES DE L'EXPLOITANT	1 1 4 1 7 . 0 4	8 . 7 2	
6 4 4 0 0 0 0 0 SALAIRE DE GERANCE NAVARRO F	5 2 2 5 . 0 0	3 . 9 9	
6 4 4 0 1 0 0 0 SALAIRES DE GERANCE LELIEVRE J	5 3 2 5 . 0 0	4 . 0 7	
6 4 6 0 0 0 0 0 COTIS. RSI M. NAVARRO	3 5 0 . 0 0	0 . 2 7	
6 4 6 0 1 0 0 0 COTIS. RSI M. LEFEVRE	3 5 0 . 0 0	0 . 2 7	
6 4 6 3 0 1 0 0 COTIS. LOI MADELIN M. LELIEVRE	1 6 7 . 0 4	0 . 1 3	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 0 8 0 4 . 5 2	8 . 2 5	
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 . 3 2		
7 5 8 0 0 0 0 0 PRODUITS DIVDE GESTION COURANT	2 . 3 2	0 . 0 0	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 9 9 8 . 3 6	1 . 5 3	
6 5 1 6 0 0 0 0 DROIT D'AUTEUR	3 6 1 . 6 7	0 . 2 8	
6 5 8 0 0 0 0 0 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	1 6 3 6 . 6 9	1 . 2 5	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	1 2 0 1 . 0 0	0 . 9 2	
6 8 1 1 1 0 0 0 DOTATION AUX AMORT IMMO INCORP	9 1 6 . 0 0	0 . 7 0	
6 8 1 1 2 0 0 0 DOTATION AUX AMORT IMMO CORPOR	2 8 5 . 0 0	0 . 2 2	
RESULTAT D'EXPLOITATION	7 6 0 7 . 4 8	5 . 8 1	
CHARGES FINANCIERES	2 1 7 . 3 8	0 . 1 7	
6 6 6 0 0 0 0 0 PERTE DE CHANGE	2 1 7 . 3 8	0 . 1 7	
RESULTAT COURANT	7 3 9 0 . 1 0	5 . 6 4	
RESULTAT NET	7 3 9 0 . 1 0	5 . 6 4	