

RCS : MENDE
Code greffe : 4801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de MENDE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 00015
Numéro SIREN : 318 760 048
Nom ou dénomination : LOZERE CHARPENTE

Ce dépôt a été enregistré le 09/08/2019 sous le numéro de dépôt 1168

Dépôt n°
2019/B/1168
le 09 AOUT 2019
Greffe du Tribunal
de commerce de MENDE

SAS LOZERE CHARPENTE
11 RAC DE LA BOULAINÉ
ZONE ARTISANALE

48000 MENDE

COMPTES ANNUELS

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

Certifié conforme
D. MONTEIL



Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	319	319		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	160 754	118 800	41 954	61 895
Autres immobilisations corporelles	378 919	375 628	3 291	8 205
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	5 946		5 946	9 670
Total	545 937	494 746	61 190	79 771
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnement	56 149		56 149	58 978
En cours de production	57 827		57 827	130 490
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	337 392	27 229	310 163	179 029
Fournisseurs débiteurs	90		90	79
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices	7 415		7 415	27 898
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	49 212		49 212	26 740
Autres créances				
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	224 148		224 148	249 647
Total	732 233	27 229	705 004	672 662
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	4 738		4 738	4 988
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
Total	4 738		4 738	4 988
TOTAL ACTIF	1 282 908	521 976	760 932	757 621

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

Dy

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	56 000	56 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 600	5 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	215 652	215 652
Report à nouveau	6 533	5 473
Résultat de l'exercice	75 838	56 010
Subventions d'investissement		2 000
Provisions réglementées		
Total	359 623	340 735
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	225 253	265 953
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	51 535	40 816
. Organismes sociaux	44 595	54 111
. Etat, impôts sur les bénéficiaires		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	61 053	30 100
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	52	62
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 571	
Total	357 059	391 042
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	14 250	25 844
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	760 932	757 621

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

DJ

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	CA	au 31/12/2017	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	1 648 855	100,00	1 477 285	100,00	171 570	11,61
Production stockée	-72 664	-4,41	26 290	1,78	-98 954	-376,39
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 155	0,07	933	0,06	222	23,75
Autres produits	2 542	0,15	2 131	0,14	411	19,27
Total	1 579 888	95,82	1 506 640	101,99	73 248	4,86
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	344 959	20,92	389 470	26,36	-44 511	-11,43
Variation de stock (mat. premières)	2 829	0,17	7 554	0,51	-4 725	-62,55
Autres achats & charges externes	500 522	30,36	362 076	24,51	138 445	38,24
Total	848 309	51,45	759 100	51,38	89 209	11,75
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	15 244	0,92	15 536	1,05	-293	-1,88
Salaires et traitements	363 637	22,05	416 226	28,18	-52 589	-12,63
Charges sociales	217 668	13,20	232 841	15,76	-15 173	-6,52
Dotations amortissements et prov.	43 287	2,63	24 922	1,69	18 365	73,69
Autres charges	1 929	0,12	84	0,01	1 845	#####
Total	641 784	38,92	689 608	46,68	-47 844	-6,94
Résultat d'exploitation	89 815	5,45	57 932	3,92	31 883	55,04
Produits financiers	1 873	0,11	160	0,01	1 714	#####
Charges financières			43	0,00	-43	-100,00
Résultat financier	1 873	0,11	117	0,01	1 757	#####
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	91 688	5,56	58 049	3,93	33 640	57,95
Produits exceptionnels	6 256	0,38	3 771	0,26	2 484	65,88
Charges exceptionnelles	7 637	0,46	107	0,01	7 530	#####
Résultat exceptionnel	-1 381	-0,08	3 664	0,25	-5 045	-137,69
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	14 469	0,88	5 703	0,39	8 766	153,71
Résultat de l'exercice	75 838	4,60	56 010	3,79	19 828	35,40

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

DH

ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Engagements financiers et autres informations

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2018

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

DH

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et des titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	319			319
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	162 629		1 875	160 754
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	378 919			378 919
Immobilisations financières.....	11 484		5 539	5 945
Total.....	553 351		7 414	545 937

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	319			319
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	100 733	19 942	1 875	118 800
Autres immobilisations corporelles..	370 714	4 914		375 628
Total.....	471 766	24 856	1 875	494 746

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....	1 814		1 814	
Total.....	1 814		1 814	

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :	NON RECENSE	
	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		
Fonds commercial :		
Hors droit au bail, il s'élève à :		
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	LINEAIRE	3 A 10 ANS				
Autres immobilisations corporelles	LINEAIRE	1 A 3 ANS				



2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements	58 978	56 149	58 978	56 149
En-cours de production de biens	130 490	57 827	130 490	57 827
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....	189 468	113 976	189 468	113 976

Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	5 946		5 946
Actif circulant et charges constatées d'avance.	398 847	398 847	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances	10 725	18 431	1 927	27 229
Autres postes d'actif.....				
Total.....	10 725	18 431	1 927	27 229

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	3 500	16,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	3 500	16,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg	10 725	16 505		27 229
Total.....	10 725	16 505		27 229

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....				
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	225 253	225 253		
Dettes fiscales et sociales.....	157 235	157 235		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	4 571	4 571		
Produits constatés d'avance.....	14 250	14 250		
Total.....	401 309	401 309		

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	18 115
Dettes fiscales et sociales.....	54 294
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

ITEP MARIA VINCENT ST ETIENNE 14250 EUROS

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagement donnés

Non recensé

Intérêts sur emprunts.....
 Avals et cautions.....
 Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques

Non recensé

Effets escomptés non échus.....
 Crédit-bail mobilier.....
 Crédit-bail immobilier.....
 Locations longue durée.....
 Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Non recensé

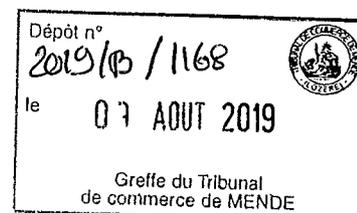
Avals et cautions.....
 Autres engagements reçus.....

Autres informations significatives

Non recensé



LOZÈRE CHARPENTE
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 56.000 euros
Siège social : 11, Raccourci de la Boulaïne
Zone Artisanale
48000 – MENDE



R.C.S. MENDE : 318 760 048
SIRET: 318 760 048 00039

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2018
AFFECTATION DU RÉSULTAT DÉCIDÉE
PAR L'ASSOCIÉE UNIQUE LE 28 JUIN 2019

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée unique, après avoir constaté que la réserve légale a atteint son maximum, décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice s'élevant à 75 838,32 euros, auquel s'ajoute le report à nouveau s'élevant à 6 532,73 euros, formant un bénéfice distribuable de 82 371,05 euros :

- À titre de dividende global à l'associé unique 75 845,00 €
Soit 21,67 euros par action,
- Le solde au compte de report à nouveau 6 526,05 €

Il est précisé que le dividende mis en distribution au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 soit 75 845,00 euros, est éligible en totalité à l'abattement de 40 % prévu par l'article 158-3 du Code Général des Impôts.

Le dividende sera mis en paiement, au siège social, dans les délais légaux.

Conformément à la Loi, l'Associée unique reconnaît en outre qu'au titre des trois derniers exercices il a été distribué les dividendes suivants.

Exercice Clos le	Année de Distribution	Distribution globale	Éligible à l'abattement 40 %	Sans abattement
31/12/2015	2016	59 990,00 €	59 990,00 €	
31/12/2016	2017	65 100,00 €	65 100,00 €	
31/12/2017	2018	54 950,00 €	54 950,00 €	

Pour extrait certifié conforme.
LE PRÉSIDENT
David MONTEIL

certifié conforme


LOZÈRE CHARPENTE
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 56.000 euros
Siège social : 11, Raccourci de la Boulaine
Zone Artisanale
48000 – MENDE

R.C.S. MENDE : 318 760 048
SIRET: 318 760 048 00039

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2018
AFFECTATION DU RÉSULTAT PROPOSÉE À
L'ASSOCIÉE UNIQUE

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée unique, après avoir constaté que la réserve légale a atteint son maximum, décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice s'élevant à 75 838,32 euros, auquel s'ajoute le report à nouveau s'élevant à 6 532,73 euros, formant un bénéfice distribuable de 82 371,05 euros :

- À titre de dividende global à l'associé unique 75 845,00 €
Soit 21,67 euros par action,

- Le solde au compte de report à nouveau 6 526,05 €

Il est précisé que le dividende mis en distribution au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 soit 75 845,00 euros, est éligible en totalité à l'abattement de 40 % prévu par l'article 158-3 du Code Général des Impôts.

Le dividende sera mis en paiement, au siège social, dans les délais légaux.

Conformément à la Loi, l'Associée unique reconnaît en outre qu'au titre des trois derniers exercices il a été distribué les dividendes suivants.

Exercice Clos le	Année de Distribution	Distribution globale	Éligible à l'abattement 40 %	Sans abattement
31/12/2015	2016	59 990,00 €	59 990,00 €	
31/12/2016	2017	65 100,00 €	65 100,00 €	
31/12/2017	2018	54 950,00 €	54 950,00 €	

LE PRÉSIDENT
David MONTEIL

écritique conforme *D. MONTEIL*




AXIOME AUDIT
Commissariat aux comptes
Expertise comptable
Audit

MONTPELLIER 34000

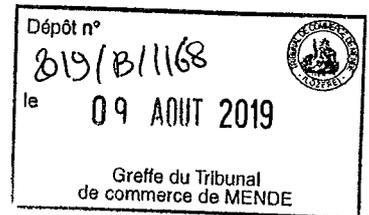
@7 Center - Immeuble l'@ltis - bât G
521, rue Georges Méliès
Tél. : 0 467 158 935
Fax : 0 467 158 951
axiomeaudit@axiomeassociés.fr

ALÈS 30100

681 chemin du Mas
de la Bedosse
axiomeaudit@axiomeassociés.fr

PERPIGNAN 66050

51 rue Louis Delaunay
BP 10640 - Cedex
axiomeaudit@axiomeassociés.fr



SAS LOZERE CHARPENTE

11 Raccourci de la Boulaïne
Zone Artisanale
48000 MENDE

**COMMISSARIAT AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31.12.2018**





AXIOME AUDIT
Commissariat aux comptes
Expertise comptable
Audit

MONTPELLIER 34000
@7 Center - Immeuble l'@ltis - bât G
521, rue Georges Méliès
Tél. : 0 467 158 935
Fax : 0 467 158 951
axiomeaudit@axiomeassocies.fr

ALÈS 30100
681 chemin du Mas
de la Bedosse
axiomeaudit@axiomeassocies.fr

PERPIGNAN 66050
51 rue Louis Delaunay
BP 10640 - Cedex
axiomeaudit@axiomeassocies.fr

SAS LOZERE CHARPENTE

11 Raccourci de la Boulaine

Zone Artisanale

48000 MENDE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

BILAN COMPTE DE RESULTAT ANNEXE



AXIOME AUDIT
Commissariat aux comptes
Expertise comptable
Audit

MONTPELLIER 34000
@7 Center - Immeuble l'@ltis - bât G
521, rue Georges Méliès
Tél. : 0 467 158 935
Fax : 0 467 158 951
axiomeaudit@axiomeassocies.fr

ALÈS 30100
681 chemin du Mas
de la Bedosse
axiomeaudit@axiomeassocies.fr

PERPIGNAN 66050
51 rue Louis Delaunay
BP 10640 - Cedex
axiomeaudit@axiomeassocies.fr

SAS LOZERE CHARPENTE
11 Raccourci de la Boulaïne
Zone Artisanale
48000 MENDE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

Aux associés de la société,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS LOZERE CHARPENTE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les principes comptables suivis : rappelés dans l'annexe, nous avons pu apprécier leur caractère approprié ainsi que leur correcte application.

Les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes : rappelés dans l'annexe, nous avons pu apprécier les estimations comptables retenues ayant un caractère significatif.

La présentation d'ensemble des comptes : les informations figurant dans les états annuels contribuent de manière satisfaisante à la présentation d'une image fidèle de la société au 31 décembre 2018.

IV. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés de la société.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI. Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Alès,
Le 13 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes
AXIOME AUDIT

Fabien ZUCCONI
Commissaire aux Comptes Associé
Associé Responsable Technique

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'F. Zucconi'.

Frédéric Carrobé
Commissaire aux Comptes Associé
Associé Mandataire Social

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'F. Carrobé'.

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	319	319		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	160 754	118 800	41 954	61 895
Autres immobilisations corporelles	378 919	375 628	3 291	8 205
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	5 946		5 946	9 670
Total	515 937	917 46	51 190	79 771
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnement	56 149		56 149	58 978
En cours de production	57 827		57 827	130 490
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	337 392	27 229	310 163	179 029
Fournisseurs débiteurs	90		90	79
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices	7 415		7 415	27 898
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	49 212		49 212	26 740
Autres créances				
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	224 148		224 148	249 647
Total	732 233	27 229	705 004	672 862
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	4 738		4 738	4 988
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
Total	4 738		4 738	4 988
TOTAL ACTIF	1 282 908	521 976	760 932	757 621



Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Niveau 31/12/2016	Niveau 31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	56 000	56 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	5 600	5 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	215 652	215 652
Report à nouveau	6 533	5 473
Résultat de l'exercice	75 838	56 010
Subventions d'investissement		2 000
Provisions réglementées		
Total	359 623	340 735
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	225 253	265 953
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	51 535	40 816
. Organismes sociaux	44 595	54 111
. Etat, impôts sur les bénéficiaires		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	61 053	30 100
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	52	62
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 571	
Total	387 059	391 042
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	14 250	25 844
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	760 932	757 621



Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	au 31/12/2018		au 31/12/2017		Var. en V. ann.	
	CA	%	CA	%	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	1 648 855	100,00	1 477 285	100,00	171 570	11,61
Production stockée	-72 664	-4,41	26 290	1,78	-98 954	-376,39
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 155	0,07	933	0,06	222	23,75
Autres produits	2 542	0,15	2 131	0,14	411	19,27
Total	1 579 888	95,82	1 506 640	101,99	73 248	4,85
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	344 959	20,92	389 470	26,36	-44 511	-11,43
Variation de stock (mat. premières)	2 829	0,17	7 554	0,51	-4 725	-62,55
Autres achats & charges externes	500 522	30,36	362 076	24,51	138 445	38,24
Total	848 309	51,5	759 100	51,38	89 209	11,75
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	15 244	0,92	15 536	1,05	-293	-1,88
Salaires et traitements	363 637	22,05	416 226	28,18	-52 589	-12,63
Charges sociales	217 668	13,20	232 841	15,76	-15 173	-6,52
Dotations amortissements et prov.	43 287	2,63	24 922	1,69	18 365	73,69
Autres charges	1 929	0,12	84	0,01	1 845	#####
Total	631 765	38,92	689 608	46,58	57 311	9,04
Résultat d'exploitation	89 815	5,45	57 932	3,92	31 883	55,04
Produits financiers	1 873	0,11	160	0,01	1 714	#####
Charges financières			43	0,00	-43	-100,00
Résultat financier	1 873	0,11	117	0,01	1 757	#####
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	91 688	5,56	58 049	3,93	33 640	57,95
Produits exceptionnels	6 256	0,38	3 771	0,26	2 484	65,88
Charges exceptionnelles	7 637	0,46	107	0,01	7 530	#####
Résultat exceptionnel	-1 381	-0,08	3 664	0,25	-5 045	-137,69
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfiques	14 469	0,88	5 703	0,39	8 766	153,71
Résultat de l'exercice	75 838	4,60	56 010	3,79	19 828	35,40

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2018

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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





2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et des titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	319			319
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	162 629		1 875	160 754
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	378 919			378 919
Immobilisations financières.....	11 484		5 539	5 946
Total.....	553 351		7 414	545 937

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	319			319
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	100 733	19 942	1 875	118 800
Autres immobilisations corporelles..	370 714	4 914		375 628
Total.....	471 766	24 856	1 875	494 746

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....	1 814		1 814	
Total.....	1 814		1 814	

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	NON RECENSE	
	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :	
Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	



COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement
Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	LINEAIRE	3 A 10 ANS				
Autres immobilisations corporelles	LINEAIRE	1 A 3 ANS				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements	58 978	56 149	58 978	56 149
En-cours de production de biens	130 490	57 827	130 490	57 827
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....	189 468	113 976	189 468	113 976

Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....
Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	5 946		5 946
Actif circulant et charges constatées d'avance.	398 847	398 847	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....
Clients et comptes rattachés.....
Autres créances.....
Disponibilités.....

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances	10 725	18 431	1 927	27 229
Autres postes d'actif.....				
Total.....	10 725	18 431	1 927	27 229



3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	3 500	16,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	3 500	16,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg	10 725	16 505		27 229
Total.....	10 725	16 505		27 229

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....				
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	225 253	225 253		
Dettes fiscales et sociales.....	157 235	157 235		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	4 571	4 571		
Produits constatés d'avance.....	14 250	14 250		
Total.....	401 309	401 309		

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	18 115
Dettes fiscales et sociales.....	54 294
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

ITEP MARIA VINCENT ST ETIENNE 14250 EUROS



4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagement donnés

Non recensé

Intérêts sur emprunts.....
 Avals et cautions.....
 Autres engagements donnés.....



Engagements réciproques

Non recensé

Effets escomptés non échus.....
 Crédit-bail mobilier.....
 Crédit-bail immobilier.....
 Locations longue durée.....
 Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....
 Autres engagements reçus.....

Autres informations significatives

Non recensé