

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00995 Numéro SIREN : 404 322 422 Nom ou dénomination : AUDIT FISCALITE ET CONSEILS

Ce dépôt a été enregistré le 27/01/2020 sous le numéro de dépôt B2020/002453

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AUDIT FISCALITE ET CONSEILS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019, dont le total est de 1 774 490 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 76 085 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/09/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

 Règles et méthodes comptables**Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 16 732 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

 Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 500 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	38 838			38 838
Immobilisations incorporelles	38 838			38 838
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	138 862			138 862
- Matériel de transport	52 398			52 398
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	76 971	5 971		82 942
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	268 231	5 971		274 202
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	15 100			15 100
Immobilisations financières	15 100			15 100
ACTIF IMMOBILISE	322 170	5 971		328 140

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		5 971		5 971
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		5 971		5 971
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	33 531	3 301		36 832
Immobilisations incorporelles	33 531	3 301		36 832
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	59 507	15 506		75 012
- Matériel de transport	13 391	17 466		30 857
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 141	13 547		65 688
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	125 038	46 519		171 557
ACTIF IMMOBILISE	158 569	49 820		208 389

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 991 644 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	15 100		15 100
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	923 380	923 380	
Autres	34 837	34 837	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	18 326	18 326	
Total	991 644	976 544	15 100
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	59 220
BANQUES PROD. A RECEVOIR	8 255
Total	67 475

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 euros décomposé en 3 125 titres d'une valeur nominale de 32,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 920 357 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	104	104		
- à plus de 1 an à l'origine	25 092	20 064	5 028	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 409	50 409		
Dettes fiscales et sociales	534 920	534 920		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	21 516	21 516		
Produits constatés d'avance	288 317	288 317		
Total	920 357	915 330	5 028	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	19 980			
(**) Dont envers les associés	5 791			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 195 euros.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	13 467
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	4
BANQUES INTERETS COURUS	104
CONGES A PAYER	107 140
PERSONNEL-PRIMES A PAYER	74 600
CH.SOC+FISC S/CONGES	48 213
CH.SOC.S/PRIMES CAP	33 570
ETAT - CET A PAYER	4 254
T.V.T.S CAP	952
CLIENTS RRR&AV.A ACCORD.	366
ORG - TAXE APP. A PAYER	3 168
ORG - FORM.CONT.A PAYER	6 057
Total	291 895

 Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	18 326		
Total	18 326		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	288 317		
Total	288 317		

Compte de résultat

	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	%	du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	1 815 011	100,00	1 756 248	100,00	58 763	3,35
Production stockée	430	0,02	-670	-0,04	1 100	-164,18
Cie de matières et sous-traitance	5 711	0,31	9 235	0,53	-3 524	-38,16
MARGE DE PRODUCTION	1 809 730	99,71	1 746 343	99,44	63 387	3,63
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	1 815 011	100,00	1 756 248	100,00	58 763	3,35
MARGE BRUTE GLOBALE	1 809 730	99,71	1 746 343	99,44	63 387	3,63
Autres achats et charges externes	212 595	11,71	211 294	12,03	1 301	0,62
VALEUR AJOUTEE	1 597 135	88,00	1 535 049	87,40	62 086	4,04
Impôts, taxes et verst assimilés	35 515	1,96	37 575	2,14	-2 060	-5,48
Charges de personnel	1 410 638	77,72	1 355 188	77,16	55 450	4,09
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	150 982	8,32	142 285	8,10	8 697	6,11
Reprises s/ charges et Transferts	23 563	1,30	54 209	3,09	-30 646	-56,53
Autres produits	1		1 564	0,09	-1 563	-99,91
Dot. amortissements et provisions	86 482	4,76	102 982	5,86	-16 500	-16,02
Autres charges	494	0,03	32 291	1,84	-31 797	-98,47
RESULTAT D'EXPLOITATION	87 570	4,82	62 785	3,57	24 785	39,48
Produits financiers	8 839	0,49	9 425	0,54	-586	-6,22
Charges financières	140	0,01	376	0,02	-236	-62,68
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	96 268	5,30	71 834	4,09	24 434	34,02
Charges exceptionnelles	833	0,05	422	0,02	411	97,33
Résultat exceptionnel	-833	-0,05	-422	-0,02	-411	97,33
Impôts sur les bénéfices	19 350	1,07	8 920	0,51	10 430	116,93
RESULTAT DE L'EXERCICE	76 085	4,19	62 492	3,56	13 594	21,75

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AUDIT FISCALITE ET CONSEILS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019, dont le total est de 1 774 490 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 76 085 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/09/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

 Règles et méthodes comptables**Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 16 732 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

 Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 500 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	38 838			38 838
Immobilisations incorporelles	38 838			38 838
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	138 862			138 862
- Matériel de transport	52 398			52 398
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	76 971	5 971		82 942
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	268 231	5 971		274 202
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	15 100			15 100
Immobilisations financières	15 100			15 100
ACTIF IMMOBILISE	322 170	5 971		328 140

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		5 971		5 971
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		5 971		5 971
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	33 531	3 301		36 832
Immobilisations incorporelles	33 531	3 301		36 832
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	59 507	15 506		75 012
- Matériel de transport	13 391	17 466		30 857
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 141	13 547		65 688
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	125 038	46 519		171 557
ACTIF IMMOBILISE	158 569	49 820		208 389

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 991 644 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	15 100		15 100
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	923 380	923 380	
Autres	34 837	34 837	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	18 326	18 326	
Total	991 644	976 544	15 100
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	59 220
BANQUES PROD. A RECEVOIR	8 255
Total	67 475

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 euros décomposé en 3 125 titres d'une valeur nominale de 32,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 920 357 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	104	104		
- à plus de 1 an à l'origine	25 092	20 064	5 028	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 409	50 409		
Dettes fiscales et sociales	534 920	534 920		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	21 516	21 516		
Produits constatés d'avance	288 317	288 317		
Total	920 357	915 330	5 028	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	19 980			
(**) Dont envers les associés	5 791			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 195 euros.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	13 467
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	4
BANQUES INTERETS COURUS	104
CONGES A PAYER	107 140
PERSONNEL-PRIMES A PAYER	74 600
CH.SOC+FISC S/CONGES	48 213
CH.SOC.S/PRIMES CAP	33 570
ETAT - CET A PAYER	4 254
T.V.T.S CAP	952
CLIENTS RRR&AV.A ACCORD.	366
ORG - TAXE APP. A PAYER	3 168
ORG - FORM.CONT.A PAYER	6 057
Total	291 895

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	18 326		
Total	18 326		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	288 317		
Total	288 317		

Compte de résultat

	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	%	du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	1 815 011	100,00	1 756 248	100,00	58 763	3,35
Production stockée	430	0,02	-670	-0,04	1 100	-164,18
Cie de matières et sous-traitance	5 711	0,31	9 235	0,53	-3 524	-38,16
MARGE DE PRODUCTION	1 809 730	99,71	1 746 343	99,44	63 387	3,63
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	1 815 011	100,00	1 756 248	100,00	58 763	3,35
MARGE BRUTE GLOBALE	1 809 730	99,71	1 746 343	99,44	63 387	3,63
Autres achats et charges externes	212 595	11,71	211 294	12,03	1 301	0,62
VALEUR AJOUTEE	1 597 135	88,00	1 535 049	87,40	62 086	4,04
Impôts, taxes et verst assimilés	35 515	1,96	37 575	2,14	-2 060	-5,48
Charges de personnel	1 410 638	77,72	1 355 188	77,16	55 450	4,09
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	150 982	8,32	142 285	8,10	8 697	6,11
Reprises s/ charges et Transferts	23 563	1,30	54 209	3,09	-30 646	-56,53
Autres produits	1		1 564	0,09	-1 563	-99,91
Dot. amortissements et provisions	86 482	4,76	102 982	5,86	-16 500	-16,02
Autres charges	494	0,03	32 291	1,84	-31 797	-98,47
RESULTAT D'EXPLOITATION	87 570	4,82	62 785	3,57	24 785	39,48
Produits financiers	8 839	0,49	9 425	0,54	-586	-6,22
Charges financières	140	0,01	376	0,02	-236	-62,68
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	96 268	5,30	71 834	4,09	24 434	34,02
Charges exceptionnelles	833	0,05	422	0,02	411	97,33
Résultat exceptionnel	-833	-0,05	-422	-0,02	-411	97,33
Impôts sur les bénéfices	19 350	1,07	8 920	0,51	10 430	116,93
RESULTAT DE L'EXERCICE	76 085	4,19	62 492	3,56	13 594	21,75