

RCS : LIMOGES Code greffe : 8701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00446 Numéro SIREN : 803 903 202 Nom ou dénomination : LIMOUSIN TRAVAUX PUBLICS
--

Ce dépôt a été enregistré le 16/12/2021 sous le numéro de dépôt 8250

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

SARL LIMOUSIN TRAVAUX PUBLICS

*24 boulevard CARNOT
87000 LIMOGES*

Arvid LEPETIT

Expert-Comptable inscrit au tableau de l'ordre de LIMOGES

155, rue François Perrin

87000 LIMOGES

Tel 05 55.71.19 44

 SOMMAIRE**RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE**

<i>RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE</i>	5
--------------------------------------	---

ETATS FINANCIERS

<i>BILAN</i>	8
--------------	---

<i>COMPTE DE RESULTAT</i>	10
---------------------------	----

ANNEXE

<i>SYNTHESE DE L'ANNEXE</i>	12
-----------------------------	----

<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	13
--------------------------------------	----

<i>FAITS CARACTERISTIQUES</i>	16
-------------------------------	----

<i>NOTES SUR LE BILAN</i>	17
---------------------------	----

<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	22
--	----

<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	23
----------------------------	----

DL

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE

■ RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE

J'ai établi les comptes annuels de la société LIMOUSIN TRAVAUX PUBLICS pour l'exercice couvrant la période du 01 janvier 2019 au 31 décembre 2019. Cette mission a été réalisée sur la base des pièces, documents et informations portés à ma connaissance par la société et en conformité à la norme professionnelle définie par le Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts Comptables applicable à la mission de présentation de comptes annuels qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Conformément à la mission qui m'a été confiée, le montant des stocks communiqué par la société n'a pas été soumis à vérification.

Sur la base de mes travaux et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'il sont joints au présent rapport et qui se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	1 889 851,61
Chiffre d'affaires	3 091 955,84
Résultat net comptable (Bénéfice)	372 246,35

Fait à LIMOGES, le 31/05/2020

Arvid LEPETIT
Expert Comptable

DL

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

ETATS FINANCIERS

BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	4 358	4 358		521
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	480 539	108 565	371 974	60 118
Autres immobilisations corporelles	155 023	46 530	108 493	12 151
Immob. en cours / Avances & acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	639 920	159 453	480 467	72 790
<i>Stocks</i>				
Matières premières et autres approv	4 750		4 750	2 890
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	1 290 964	61 763	1 229 201	454 324
Fournisseurs débiteurs				3 777
Personnel	9 236		9 236	1 500
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	94 441		94 441	51 906
Autres créances				
<i>Divers</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	71 756		71 756	165 523
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	1 471 147	61 763	1 409 385	679 919
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	2 111 067	221 216	1 889 852	752 709

DL

BILAN

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ..		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	252 779	97 638
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	372 246	155 141
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	636 025	263 779
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	112 212	55 889
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	112 212	55 889
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	486 239	69 965
Découverts et concours bancaires	1 020	917
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	16 891	9 087
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	264 075	149 525
Dettes fiscales et sociales	373 389	193 843
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		9 703
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 141 614	433 041
Ecart de conversion – Passif		
TOTAL PASSIF	1 889 852	752 709

DL

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

ANNEXE

SYNTHESE DE L'ANNEXE

	Applicable	Non applicable	Non significatif
REGLES ET METHODES COMPTABLES	X		
FAITS CARACTERISTIQUES	X		
NOTES SUR LE BILAN ACTIF			
Bilan actif			
Frais d'établissement		X	
Frais de recherche et de développement		X	
Fonds commercial		X	
Actif immobilisé	X		
Etat des créances	X		
Produits à recevoir	X		
Charges constatées d'avance		X	
Bilan passif			
Composition du capital social	X		
Provisions réglementées		X	
Provisions pour risques et charges	X		
Etat des dettes	X		
Charges à payer	X		
Produits constatés d'avance		X	
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT			
Ventilation du chiffre d'affaires net	X		
Eléments exceptionnels	X		
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices			X
Impact des évaluations fiscales dérogatoires		X	
Accroissements et allègements de la dette future d'impôt		X	
AUTRES INFORMATIONS			
Effectif	X		
Identité de la société mère consolidante		X	
Engagements financiers donnés		X	
Engagements financiers reçus		X	
Dettes garanties par des sûretés réelles		X	
Crédit-bail		X	
Liste des filiales		X	
Tableau des cinq derniers exercices		X	

DL

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société LIMOUSIN TRAVAUX PUBLICS établis pour l'exercice de 12 mois pour la période du 01/01/2019 au 31/12/2019 et arrêtés par la gérance de la société.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2019 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999.

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 dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

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

Seules les informations significatives relatives aux méthodes d'évaluations sont exprimées ci-après.

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 sont comptabilisés en charges.

Amortissements des immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la

de

REGLES ET METHODES COMPTABLES

durée de vie prévue.

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci apparaît significative et mesurable.

Si un ou plusieurs éléments constitutifs d'un actif ont chacun des utilisations différentes, ou procurent des avantages économiques futurs selon un rythme différent, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu. A défaut, l'ensemble des éléments demeure un bien non décomposable et l'amortissement est effectué selon un plan unique.

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

Dépréciation des éléments d'actif immobilisés

L'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur est appréciée à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à la disposition de l'entreprise. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué et la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient de manière significative inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par la comptabilisation d'une dépréciation.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute des titres de participation est constituée du coût d'achat majoré des frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes). Pour les autres titres, elle est constituée du coût d'achat hors frais accessoires, les frais liés à l'acquisition étant comptabilisés en charges d'exploitation.

Lorsque la valeur d'inventaire de ces éléments d'actif est inférieure à leur valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en-cours

Les stocks de matériaux sont valorisés au prix de revient. Les travaux effectués et non encore facturés sont comptabilisés en encours pour leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks ou des en-cours 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

DL

REGLES ET METHODES COMPTABLES

faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

FAITS CARACTERISTIQUES

La situation de la société pour l'exercice écoulé, son évolution prévisible et toutes les informations concernant son activité figurent dans le rapport de gestion.

NOTES SUR LE BILAN

BILAN ACTIF

Actif immobilisé

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	4 358			4 358
Immobilisations corporelles	141 370	494 192		635 562
Total	145 728	494 192		639 920
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	3 837	521		4 358
Immobilisations corporelles	69 100	85 995		155 095
Total	72 938	86 515		159 453
ACTIF NET				480 467

Etat des créances

	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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 290 964	1 290 964	
Autres	103 677	103 677	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	1 394 641	1 394 641	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

De

NOTES SUR LE BILAN***Produits à recevoir***

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
Total	

DL

NOTES SUR LE BILAN

BILAN PASSIF

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100	100,00

Provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	55 889	112 212	55 889	112 212
Total	55 889	112 212	55 889	112 212
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :				
Exploitation		112 212	55 889	
Financières				
Exceptionnelles				

Etat des dettes

Arvid LEPETIT - Expert Comptable - 155 rue François PERRIN 87000 LIMOGES - Tél 05 55 71.19.44 Page 20

DL

NOTES SUR LE BILAN***Charges à payer***

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 276
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 700
Dettes fiscales et sociales	117 651
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	132 627

AUTRES INFORMATIONS*Effectif*

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés		
Ouvriers	8	
Total	12	

DL

S.A.R.L. LIMOUSIN TRAVAUX PUBLICS

Société à responsabilité limitée au capital de : 10 000 €

Siège social : 24 Boulevard Carnot - 87000 LIMOGES

R.C.S. LIMOGES 803 903 202

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT DECIDEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE LE 24 JUIN 2020

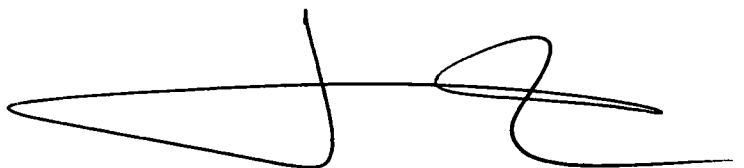
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE

L'associé unique décide d'affecter le résultat net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à 372 246,35 € en totalité au poste « autres réserves »:

Pour copie certifiée conforme.

Le Gérant
David LAVAUD



DL