



RCS : BAYONNE

Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00633

Numéro SIREN : 803 124 825

Nom ou dénomination : 2 roues loisirs scooter loisirs

Ce dépôt a été enregistré le 03/04/2017 sous le numéro de dépôt 1587

Désignation de l'entreprise : SAS 2 ROUES LOISIRS SCOOTER LOISIR				Néant	
Adresse de l'entreprise : 51 AV JOSEPH ABEBERRY 64500 CIBOURE					
Numéro SIRET* : 80312482500016					
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12				Durée de l'exercice précédent* : 12	
				Ex. N-1 clos le : 31/05/2015	
Exercice N, clos le : 31/05/2016					
ACTIF		Brut 1	Amortis.-Provisions 2	Net 3	Net 4
I	Immobilisations - Fonds commercial*	010 36 000	012	36 000	36 000
M	Incorporelles - Autres*	014	016		
M	Immobilisations corporelles*	028 9 667	030 3 703	5 964	7 897
	Immobilisations financières* (1)	040 2 296	042	2 296	2 296
Total I (5)		044 47 963	048 3 703	44 260	46 194
C	Stocks - Mat. 1ères, appros en cours de prod.*	050	052		
I	- Marchandises*	060 51 500	062	51 500	25 405
R	Avances et acomptes versés sur cdés	064	066		
C	Créances - Clients et comptes rattachés*	068	070		
U	(2) - Autres* (3)	072 639	074	639	2 167
L	Valeurs mobilières de placement	080	082		
A	Disponibilités	084 111	086	111	547
N	Charges constatées d'avance*	092 785	094	785	765
T	Total II	096 53 036	098	53 036	28 885
Total général (I + II)		110 100 999	112 3 703	97 296	75 078

PASSIF		Ex. N Net 1	Ex. N-1 Net 2
K	Capital social ou individuel*	120 20 600	20 600
	Ecarts de réévaluation	124	
P	Réserve légale	126	
R	Réserves réglementées*	130	
	Autres réserves (dont rés. relative à l'achat d'oeuvres d'art* 131)	132	
P	Report à nouveau	134 -10 185	
R	Résultat de l'exercice	136 -3 420	-10 185
E	Provisions réglementées	140	
S	Total I	142 6 995	10 415
Provisions pour risques et charges Total II		154	
D	Emprunts et dettes assimilées (4)	156 43 900	27 345
E	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)	164	
T	Fournisseurs et comptes rattachés* (4)	166 7 367	8 718
T	Autres dettes (4) (dont comptes courants d'associés Ex. N : 169 32 221)	172 39 035	28 599
E	Produits constatés d'avance	174	
S	Total III	176 90 301	64 663
Total général (I + II + III)		180 97 296	75 078

R	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195
N	(2) Dont créances à plus d'un an	197	(5)	Coût revient des immos acquises ou créées au cours de l'exercice*	182
I	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immob cédées au cours de l'ex.*	184

* des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2033-NOT.

						Néant		
Désignation de l'entreprise : SAS 2 ROUES LOISIRS SCOOTER LOISIR				Exercice N, clos le (1)		Ex. N-1, clos le (2)		
A - RESULTAT COMPTABLE				31/05/2016		31/05/2015		
P	Ventes de marchandises*	dont export	209	210	63 162	70 751		
R	Production vendue biens	et livraisons	215	214				
O	Production vendue services*	intra-communau.	217	218	82 283	73 331		
D	Production stockée* (variat* stock produits intermédiaires, finis et en cours prod.)			222				
	Production immobilisée*			224				
E	Subventions d'exploitation reçues			226				
X	Autres produits			230	311	1 068		
P	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)			232	145 756	145 150		
C	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)			234	98 834	108 678		
H	Variation de stock (marchandises)*			236	-26 095	-25 405		
A	Achats de matières 1° et autres approvisionnements* (y compris droits douane)			238				
R	Variation de stock (matières 1ères et approvisionnements)*			240				
G	Autres charges externes* (dont crédit bail :			242	49 455	49 099		
E	- mobilier - immobilier)							
S	Impôts, taxes et versements assimilés (dt CET* : 243 981)			244	1 243	212		
	Rémunérations du personnel*			250	13 913	14 808		
E	Charges sociales (cf. renvoi 380)			252	5 110	4 969		
X	Dotations aux amortissements*			254	1 933	1 769		
P	Dotations aux provisions			256				
L	Autres charges (dt prov. fisc. implant. ciales étranger) 259)			262	51	18		
O	(dt cotisations versées aux org. syndicales et professionne 260)							
	Total des charges d'exploitation (II)			264	144 445	154 149		
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	1 311	-8 998		
	Produits financiers (III)			280				
D	Produits exceptionnels (IV)			290				
I	Charges financières (V)			294	2 980	973		
V	Charges exceptionnelles (VI)			300	1 752	214		
	Impôts sur les bénéfices* (VII)			306				
2 - BENEFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)				310	-3 420	-10 185		
B - RESULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit col.2				312		314	3 420	
R	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316				
E	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres am. non déductibles			318				
I	Provisions non déductibles*			322				
N	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)			324				
T	Divers*,dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM*	248	1 752		
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime								
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime								
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime								
	Entreprises nouvelle (44 sexies)	986		Zone franche urbaine (44 octies et 44)	987		Zone restruct. défense (44 terdecies)	127
	Zone revitalisation rurales (44 quindecies)	138						
	Reprise d'entre. en difficulté (44 septies)	981		Jeune entreprise innovante (44 sexies A)	989			
	Dont : ZFA (44 quaterdecies)	345		Dont : investissements outre-mer	344		Dont : créance due au report en arrière du	346
	Déduct. exception. (art 39 decies)							
RESULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DEFICITS Bénéf. col.1, Déficit col.2				352		354	1 945	
D	Déficit de l'exercice reporté en arrière (Entreprises I.S. seulement)			356				
E	Déficits antérieurs reportables * : dont imputés/résultat :					360		
RESULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DEFICITS Bénéf. col.1, Déficit col.2				370		372	1 945	

Désignation de l'entreprise : SAS 2 ROUES LOISIRS SCOOTER LOISIR					Néant :		
I							
IMMOBILISATIONS							
ACTIF IMMOBILISE	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation*
							Val. d'origine des immo en fin d'ex.
Fonds commercial	400	36 000	402	404	406	36 000	
Autres Immob Incorp.	410		412	414	416		
I Terrains	420		422	424	426		
M Constructions	430		432	434	436		
M Inst. tech. mat, out	440	9 000	442	444	446	9 000	
C Inst. gén. agenc.	450		452	454	456		
Mat. de transport	460	667	462	464	466	667	
R Autres immos corp.	470		472	474	476		
Immob. financières	480	2 296	482	484	486	2 296	
TOTAL	490	47 963	492	494	496	47 963	

II							
AMORTISSEMENTS							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Mt Amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amort. afférents aux éts. sortis de l'actif		Mt Amortissements à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	500		502		504		506
I Terrains	510		512		514		516
M Constructions	520		522		524		526
M Installations techn., mat. & out. ind.	530	1 650	532	1 800	534		536 3 450
C Inst. générales, agents divers	540		542		544		546
Matériel de transport	550	119	552	133	554		556 253
R Autres immobilisations corporelles	560		562		564		566
TOTAL	570	1 769	572	1 933	574		576 3 703

III									
PLUS-VALUES, MOINS-VALUES									
(19 %, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si cadre insuffisant, joindre un état du même modèle)									
Nature des Immobilisations	1	2	3	4	5				
cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle	6	7	8	9	10				
Immobilisation	Valeur d'actif *	Amortissement	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values				
					Court terme *	Long terme			
						19 %	15% ou 16%	0 %	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589	
Plus-values taxables à 19%		579	Régularisations *		590				
Résultat net de la concession et de la sous-concession de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme (CGI art. 39 terdecies).									
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-					TOTAL	596			



DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

Désignation de l'entreprise : SAS 2 ROUES LOISIRS SCOOTER LOISIR		Néant :		*	
1 RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions : reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Amortis. dérogatoires	600	602	604	606
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	601	603	605	607
	Autres provis. réglement.	610	612	614	616
Provisions pour risques et charges		620	622	624	626
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630	632	634	636
	Sur stocks et en cours	640	642	644	646
	Sur clients et cptes rattac.	650	652	654	656
	Autres prov. pour dépréc.	660	662	664	666
TOTAL		680	682	684	686

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES			C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT		
	Dotations	Reprises	(Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)		
Immos. incorporelles	700	705	1	Indemn. congés payés, charges...	
Terrains	710	715	2		
Constructions	720	725	3		
Inst. Techn. Mat & Out	730	735	4		
Inst. Gén. Agenc. Div	740	745	5		
Matériel de transport	750	755	6		
Autre immos. corpor.	760	765	7		
TOTAL	770	775	Total à reporter lig.322 N°2033-B		780

II DÉFICITS REPORTABLES		III DÉFICITS PROVENANT DE L'APPLICATION DU 209C	
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	982	10 859	Résultat déficitaire résultant de l'article 209 C du CGI
Déficits imputés	983		Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (art. 209 C du CGI)
Déficits reportables	984	10 859	IV DISTRIBUTIONS SOUMISES A L'ARTICLE 235 TER ZCA
Déficits de l'exercice	860	1 945	Montant total des sommes distribuées devant donner lieu au paiement de la contribution prévue à l'article 235 TER ZCA au titre de l'exercice
TOTAL des déficits restant à reporter	870	12 804	V ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS (art. L3113-1 et 3211-1 du code des transports)

(1) Cette case comprend au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

VI DIVERS	
Primes et cotisations complémentaires facultatives	381
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant	380
N° du centre de gestion agréé	388
Montant de la TVA collectée	374
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	399
	29 122
	27 077

Désignation de l'entreprise : SAS 2 ROUES LOISIRS SCOOTER LOISIR	Néant : <input type="checkbox"/>	**
Exercice ouvert le : 01/06/2015	et clos le : 31/05/2016	Durée en nombre de mois : 12
I - PRODUCTION DE L'ENTREPRISE		
Ventes de marchandises	108	
Production vendue - Biens	109	
Production vendue - Services	141	
Production stockée	111	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143	
Subv. d'exploitation reçues	113	
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	115	
Transferts de charges refacturées et transferts de charges déd. de la VA	116	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	118	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	119	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153	
Total 1	144	
II - CONSOMMATIONS DE BIENS ET SERVICES EN PROVENANCE D'UN TIERS (1)		
Achats de marchandises (droits de douane compris)	121	
Variation de stocks (marchandises) *	122	
Achats de matières premières et autres appro. (droits de douane compris)	123	
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)	145	
Autres achats et charges externes, à l'exception des loyers et redevances	125	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.	146	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la prod. immobilisée déclarée	128	
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	148	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	150	
Taxes sur le CA autres que la TVA, contributions indirectes (droits sur les alcools et les tabacs, etc), taxe intérieure de consommation sur les produits pétroliers	133	
Fraction des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	135	
Total 2	152	
III - VALEUR AJOUTEE PRODUITE		
Calcul de la valeur ajoutée	Total 1 - Total 2	137
IV - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1329 et la 1330-CVAE)	117	
Mono-établissement au sens de la CVAE		
Chiffre d'affaires de référence CVAE		
Période de référence	du	au
Date de cessation		
- CFE : Qualification des effectifs		
Effectifs moyens du personnel :	376	1,00
dont apprentis		
dont handicapés		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861	
Attention, il ne doit pas être tenu compte des lignes 121 à 146, 148 et 133 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143 et portées en ligne 128.		

SAS 2 ROUES LOISIRS SCOOTER LOISIR
51 AV JOSEPH ABEBERRY

64500 CIBOURE

DOSSIER DE GESTION

Exercice du 01/06/2015 au 31/05/2016

FIDUCIAL EXPERTISE

Vous propose l'analyse de l'évolution de votre entreprise au cours
de l'exercice du 01/06/2015 au 31/05/2016

La formation de votre résultat			
	Cet exercice	Exercice Précédent	% Var.
Total ventes et production	145 445	144 083	1 %
Achats consommés	-72 739	-83 273	-13 %
Marge brute total	72 706	60 809	20 %
Autres produits	311	1 068	-71 %
Autres charges	-76 437	-72 062	6 %
RESULTAT NET	-3 420	-10 185	66 %
Détails aux tableaux 1A et 1B			

COMPLETE
⇒

La photographie de votre entreprise		
	Au 31/05/2016	Au 31/05/2015
Immobilisations	44 260	46 194
Stocks	51 500	25 405
Créances et divers	1 422	2 883
Avoirs financiers	111	547
TOTAL EMPLOIS	97 294	75 028
Capital et réserves	10 415	20 600
Résultat net	-3 420	-10 185
Dettes financières	76 121	48 472
Dettes d'exploitation	14 178	16 141
TOTAL RESSOURCES	97 294	75 028
Détails au tableau 2		

SYNTHETISENT ↑

PREPARE L'ANALYSE ↓

Vos indicateurs de gestion		
	Cet exercice	Exercice Précédent
Durée moyenne de rotation des stocks	255	110
Crédit moyen accordé aux clients		
Crédit moyen obtenu des fournisseurs	18	19
% de la masse salariale sur le chiffre d'affaires	13	14
% de la masse salariale sur la valeur ajoutée	82	169
Solvabilité à court terme	26 022	3 575
Autonomie financière	0,16	0,38
Poids des frais financiers sur le chiffre d'affaires	2	1
Détails au tableau 4		

AFFINE
⇐

De votre résultat à votre trésorerie	
Marge brute	
72 706	
Autres produits et charges	
-76 127	
Résultat net de l'exercice	
-3 420	
Variation des comptes de bilan	
-4 131	
Variation de trésorerie	
-4 131	
Détails au tableau 3	



ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/06/2015 au 31/05/2016

Tableau 1A

LA FORMATION DE VOTRE RESULTAT PAR LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

ANALYSE DE VOS ACTIVITES

Négoce				Production et services			
	Cet exercice	Exercice Précédent	Variation		Cet exercice	Exercice Précédent	Variation
Ventes de marchandises	63 162 100 %	70 751 100 %	-7 590 -11 %	Production vendue	82 283 100 %	73 331 100 %	8 952 12 %
Coût d'achat des marchandises	-98 834 156 %	-108 678 154 %	9 844 -9 %	Prod. stockée ou déstockée(+/-)			
Variation de stock	26 095 41 %	25 405 36 %	690 3 %	Prod. affectée en immobilisat.			
Marge brute commerciale	-9 577 15 %	-12 522 18 %	2 945 24 %	Production de l'exercice	82 283 100 %	73 331 100 %	8 952 12 %
				Matières 1° et consommations			
				Sous-traitance directe			
				Marge brute de production	82 283 100 %	73 331 100 %	8 952 12 %
MARGE BRUTE TOTALE		72 706 50 %			60 809 42 %		11 897 20 %
AUTRES CHARGES EN SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION (La colonne "pour 100 E " est exprimée par rapport au chiffre d'affaires H.T.)							
	Cet exercice	Pour 100 E	Exercice précédent	Pour 100 E	Variation de la rubrique	% de var.	
Autres biens et serv. consommés	-49 455	34	-49 099	34	-356	1 %	
VALEUR AJOUTEE	23 251	16	11 710	8	11 541	99 %	
Subventions et impôts	-1 243	1	-212	0	-1 031	487 %	
Frais de personnel	-19 023	13	-19 778	14	754	-4 %	
Cotisations personnelles							
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	2 985	2	-8 279	6	11 264	136 %	
Dot.amort. & dép. Chges & prov. div.	-1 674	1	-719	0	-955	133 %	
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 311	1	-8 998	6	10 309	115 %	
Charges et prod. financiers	-2 980	2	-973	1	-2 007	206 %	
RESULTAT COUR AVANT IMPÔTS	-1 669	1	-9 971	7	8 302	83 %	
Ch. et prod exc. et impôts sur bénéf.	-1 752	1	-214	0	-1 538	719 %	
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	-3 420	2	-10 185	7	6 764	66 %	



ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/06/2015 au 31/05/2016

Tableau 1B LA FORMATION DE VOTRE RESULTAT PAR L'APPROCHE ECONOMIQUE

ANALYSE DE VOS ACTIVITES

Négoce				Production et services			
	Cet exercice	Exercice Précédent	Variation		Cet exercice	Exercice Précédent	Variation
Ventes de marchandises	63 162 100 %	70 751 100 %	-7 590 -11 %	Production vendue	82 283 100 %	73 331 100 %	8 952 12 %
Coût d'achat des marchandises	-98 834 156 %	-108 678 154 %	9 844 -9 %	Prod. stockée ou déstockée(+/-)			
Variation de stock	26 095 41 %	25 405 36 %	690 3 %	Prod. affectée en immobilisat.			
Marge brute commerciale	-9 577 15 %	-12 522 18 %	2 945 24 %	Production de l'exercice	82 283 100 %	73 331 100 %	8 952 12 %
				Matières 1° et consommations			
				Sous-traitance directe			
				Marge brute de production	82 283 100 %	73 331 100 %	8 952 12 %

MARGE BRUTE	72 706		60 809		11 897	
TOTALE	50 %		42 %		20 %	
AUTRES CHARGES DANS UNE APPROCHE ECONOMIQUE						
<i>(La colonne "pour 100 E " est exprimée par rapport au chiffre d'affaires H.T.)</i>						
	Cet exercice	Pour 100 E	Exercice précédent	Pour 100 E	Variation de la rubrique	% de var.
Utilisation de moyens matériels (locations, entret., réparat., assur., dotations aux amortissements, eau, électricité,...)	-47 332	33	-43 746	30	-3 587	8 %
Utilisation de personnel interne	-21 049	14	-21 056	15	8	-0 %
Utilisation de personnel externe	-1 140	1	-3 938	3	2 798	-71 %
Contributions à l'Etat & aux coll.	-981	1	-80	0	-901	#####
Impôts sur les bénéfices						
Utilisation de moyens financiers	-3 882	3	-1 991	1	-1 891	95 %
Eléments except. et non liés à l'exploitation (subvent. et dot. dép.prov. et amort)	-1 743	1	-184	0	-1 559	848 %
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	-3 420	2	-10 185	7	6 764	66 %



ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/06/2015 au 31/05/2016

Tableau 2

LA PHOTOGRAPHIE DE VOTRE ENTREPRISE

EMPLOIS	31/05/2016	31/05/2015	RESSOURCES	31/05/2016	31/05/2015
ELEMENTS PERMANENTS LIES A LA STRUCTURE DE VOTRE ENTREPRISE					
Immobilisations incorporelles : brevets, fonds de commerce, frais d'établissement	36 000	36 000	Compte de l'exploitant ou capital social	20 600	20 600
Immobilisations corporelles nettes (amortiss. déduits) terrains, construct., matériels, ...	5 964	7 897	Réserves légales et autres, report à nouveau et prov.	-10 185	
Immobilisations financières : participations, placements à long terme, dépôts et cautionnements.	2 296	2 296	Résultat net de l'entreprise	-3 420	-10 185
			CAPITAUX PROPRES	6 995	10 415
			Emprunts et dettes à long terme (hors découvert)	31 851	18 992
			Comptes-courants associés	32 221	21 126
TOTAL NET DES IMMOBILISATIONS	44 260	46 194	TOTAL DES CAPITAUX PERMANENTS	71 067	50 534
Fonds de roulement négatif			Fonds de roulement positif	26 807	4 340
Variation positive	22 467		Variation négative		
ELEMENTS TEMPORAIRES LIES A L'EXPLOITATION DE VOTRE ENTREPRISE					
Stocks (provisions déduites) : matières 1°, en cours et produits finis	51 500	25 405	Fournisseurs d'immobilisation moins autres avoirs		
Clients moins acomptes (provisions déduites)			Fournisseurs d'exploitation moins acomptes	7 365	8 668
Autres créances à court terme : débiteurs divers	637	2 117	Dettes fiscales, sociales et autres : TVA, créiteurs div.	6 814	7 473
Charges constatées d'avance	785	765	Produits constatés d'avance		
TOTAL DES VALEURS D'EXPLOITATION	52 922	28 288	TOTAL DES DETTES D'EXPLOITATION	14 178	16 141
Besoin en financement d'exp.	38 744	12 147	Excédent en financement d'exp.		
Variation positive			Variation négative	26 598	
ELEMENTS TEMPORAIRES LIES AU FINANCEMENT A COURT TERME DE VOTRE ENTREPRISE					
Valeurs mobilières de placement			Dettes financières à court terme		
Disponibilités en banque et en caisse	111	547	Découvert bancaire	12 049	8 353
TOTAL DES AVOIRS FINANCIERS	111	547	TOTAL DES DETTES FINANCIERES	12 049	8 353
Trésorerie positive			Trésorerie négative	11 937	7 806
Variation positive			Variation négative	4 131	
TOTAUX EMPLOIS	97 294	75 028	TOTAUX RESSOURCES	97 294	75 028
FONDS DE ROULEMENT - FINANCEMENT D'EXPL. = TRESORERIE				26 807	-38 744
				-11 937	



ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/06/2015 au 31/05/2016

Tableau 3

DE VOTRE RESULTAT A VOTRE TRESORERIE

	Cet exercice	Exercice précédent	Variation en résultat
MARGE BRUTE TOTALE (tableau 1A)	72 706	60 809	11 897
Autres biens et services consommés	-49 455	-49 099	-356
Subventions et impôts	-1 243	-212	-1 031
Frais de personnel	-19 023	-19 778	754
Cotisations personnelles			
Dotations aux amortissements et dépréciation			
Charges et provisions diverses	-1 674	-719	-955
Charges et produits financiers	-2 980	-973	-2 007
Charges et produits exceptionnels	-1 752	-214	-1 538
Impôts sur les bénéfices			
Total des autres produits et charges	-76 127	-70 994	-5 132
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	-3 420	-10 185	6 764

de votre résultat ...

	Au 31/05/2016	Au 31/05/2015	Incidence sur la trésorerie	
			Amélioration	Détérioration
TRESORERIE DE DEBUT D'EXERCICE		-7 806		
RESULTAT NET DE L'EXERCICE				3 420
Immobilisations nettes	44 260	46 194	1 933	
Capitaux propres (hors résultat du présent exercice)	10 415	10 415		0
Emprunts et dettes à long terme	31 851	18 992	12 859	
Stocks et en cours (provisions déduites)	51 500	25 405		26 095
Clients moins acomptes (provisions déduites)				
Autres créances à court terme et charges constatées d'avance	1 422	2 883	1 460	
Fournisseurs	7 365	8 668		1 304
Dettes fiscales, sociales et autres	39 035	28 599	10 436	
Totaux des variations des comptes de bilan			26 688	30 819
TRESORERIE DE FIN D'EXERCICE	-11 937			4 131

... à votre trésorerie

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE
du 01/06/2015 au 31/05/2016

Tableau 4

VOS INDICATEURS DE GESTION

LES CARACTERISTIQUES DE VOTRE EXPLOITATION

	Cet exercice	Exercice précédent
Durée moyenne de rotation des stocks de matières premières en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...		
Durée moyenne de rotation des en cours de production en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	185	175
Durée moyenne de rotation des marchandises en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	255 202	110 231
Durée moyenne de rotation des produits finis en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	185	175
Durée moyenne du crédit accordé aux clients en nombre de jours Pour 1 jour de crédit en moins accordé aux clients, le gain de trésorerie est de...	485	481
Durée moyenne du crédit obtenu des fournisseurs en nombre de jours Pour 1 jour de crédit en plus obtenu des fournisseurs, le gain de trésorerie est de...	18 415	19 446
Pourcentage de la masse salariale sur le chiffre d'affaires	13	14
Pourcentage de la masse salariale sur la valeur ajoutée	82	169

LES CARACTERISTIQUES DE VOTRE STRUCTURE FINANCIERE

	Cet exercice	Exercice précédent
Solvabilité de l'entreprise à court terme	26 022	3 575
Autonomie financière par rapport aux banques	0,16	0,38
Poids des frais financiers sur le chiffre d'affaires	2	1

SAS 2 ROUES LOISIRS SCOOTER LOISIR
51 AV JOSEPH ABEBERRY

64500 CIBOURE

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/06/2015 au 31/05/2016

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES

Produits à recevoir :

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

Charges constatées d'avance :

Total..... 785

Charges à payer :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	
Dettes fiscales et sociales.....	552
Autres dettes.....	833
Total.....	1 385

Produits constatés d'avance :

Total.....

ANALYSE DES PRODUITS ET CHARGES**Charges constatées d'avance :**

486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	785,38
	Total.....	785,38

Charges à payer :

448600	ETAT-CHARGES A PAYER	552,00
	Dettes fiscales et sociales	552,00
468600	DIVERS CHARGES A PAYER	833,25
	Autres dettes	833,25
	Total.....	1 385,25

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/05/2016	Net au 31/05/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
207000 FONDS COMMERCIAL	36 000		36 000	36 000
Fonds Commercial	36 000		36 000	36 000
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
215000 INSTAL.TECHNIQUES,MAT.& OU	9 000		9 000	9 000
281500 AMORT.INST.TECH.MATERIEL &		3 450	-3 450	-1 650
Installations tech., matériels, outillage	9 000	3 450	5 550	7 350
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	667		667	667
281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSP		253	-253	-119
Autres immobilisations corporelles	667	253	414	547
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	2 296		2 296	2 296
Autres immobilisations financières	2 296		2 296	2 296
Total	47 963	3 703	44 260	46 194
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnement				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
370000 STOCKS DE MARCHANDISES	51 500		51 500	25 405
Marchandises	51 500		51 500	25 405
Créances				
Clients et comptes rattachés				



	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/05/2016	Net au 31/05/2015
<i>401000 FOURNISSEURS</i>	2		2	50
Fournisseurs débiteurs	2		2	50
Personnel				
<i>444100 IS-ACOMPTES ET SOLDES</i>	637		637	888
Etat, impôts sur les bénéfices	637		637	888
<i>445668 TVA DED./BIENS & S. A 20</i>				1 229
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				1 229
Autres créances				
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
<i>511000 VALEURS A L'ENCAISSEMENT</i>	60		60	405
<i>530000 CAISSE</i>	51		51	142
Disponibilités	111		111	547
Total	52 250		52 250	28 119
COMPTES DE REGULARISATION				
<i>486000 CHARGES CONSTATEES D'AVA</i>	785		785	765
Charges constatées d'avance	785		785	765
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
Total	785		785	765
TOTAL ACTIF	100 999	3 703	97 296	75 078

	Net au 31/05/2016	Net au 31/05/2015
CAPITAUX PROPRES		
101000 CAPITAL SOCIAL OU PERSONNEL	20 600	20 600
Capital social ou individuel	20 600	20 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
119000 REPORT A NOUVEAU (DB)	-10 185	
Report à nouveau	-10 185	
Résultat de l'exercice	-3 420	-10 185
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	6 995	10 415
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
164100 PRET	10 734	18 992
164200 VIAXEL 15 SCOOTERS	21 117	
Autres emprunts	31 851	18 992
512000 BANQUE	12 049	8 353
Découverts, concours bancaires	12 049	8 353
455100 COMPTE COURANT JP DEBRINCAT	32 221	21 126



	Net au 31/05/2016	Net au 31/05/2015
Associés et dettes financières diverses	32 221	21 126
Avances et acomptes reçus sur commandes en cour		
401000 FOURNISSEURS	7 367	8 718
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 367	8 718
Dettes fiscales et sociales :		
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		933
Personnel		933
431000 SECURITE SOCIALE	2 087	3 095
437300 CAISSE RETRAITE NON CADRES	3 028	194
437350 CAISSE RETRAITE CADRES		2 290
Organismes sociaux	5 115	5 579
Etat, impôts sur les bénéfices		
445510 TVA A DECAISSER	313	960
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	313	960
Etat, obligations cautionnées		
448600 ETAT-CHARGES A PAYER	552	
Autres dettes fiscales et sociales	552	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	833	
Autres dettes	833	
Total	90 301	64 663
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	97 296	75 078

	du 01/06/2015	%	du 17/06/2014	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/05/2016	CA	au 31/05/2015	CA	en euros	%
PRODUITS						
707601 VENTES ACCESSOIRES MA	403	0,28	1 401	0,97	-998	-71,22
707605 VENTES VELO MAGASIN	3 458	2,38	2 592	1,80	867	33,44
707606 VENTES SCOOTER MAGASI	59 300	40,77	66 758	46,33	-7 458	-11,17
Ventes de marchandises	63 162	43,43	70 751	49,10	-7 590	-10,73
706100 LOCATIONS VELO MAGASIN	11 345	7,80	8 835	6,13	2 510	28,42
706101 LOCATIONS SCOOT 50CC M	41 133	28,28	27 825	19,31	13 308	47,83
706102 LOCATIONS SCOOT 125CC	24 801	17,05	8 313	5,77	16 487	198,33
706103 LOCATIONS SCOOT +125CC			3 367	2,34	-3 367	#####
706201 LOCATIONS VELO EXTERIE	238	0,16	4 528	3,14	-4 291	-94,76
706202 LOCATIONS SCOOT 50CC E	3 242	2,23	16 026	11,12	-12 784	-79,77
706203 LOCATIONS SCOOT 125CC	1 525	1,05	3 753	2,60	-2 228	-59,37
706204 LOCATIONS SCOOT + 125C			683	0,47	-683	#####
Production vendue	82 283	56,57	73 331	50,90	8 952	12,21
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
791101 REMBOURSEMENT DEGATS	135	0,09	280	0,19	-145	-51,70
791102 ASSURANCES MAGASIN	167	0,11	404	0,28	-237	-58,76
791201 ASSURANCES CLIENTS EX			354	0,25	-354	#####
758000 PRODUITS DE GESTION CO	9	0,01	30	0,02	-21	-70,51
Autres produits	311	0,21	1 068	0,74	-757	-70,92
Total	145 756	100,21	145 150	100,74	605	0,42
CONSOMMATIONS						
607601 ACHATS LOCATIONS	98 834	67,95	108 753	75,48	-9 919	-9,12
609700 RRR OBTENUS S/MARCHAN			-75	-0,05	75	100,00
Achats de marchandises	98 834	67,95	108 678	75,43	-9 844	-9,06
603700 VAR. STK. MARCHANDISES	-26 095	-17,94	-25 405	-17,63	-690	-2,72
Variations stock (marchandises)	-26 095	-17,94	-25 405	-17,63	-690	-2,72
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
606110 ELECTRICITE TX NORMAL	195	0,13	195	0,14	-1	-0,39
606115 ELECTRICITE TX REDUIT	121	0,08	105	0,07	16	15,44
606150 CARBURANTS - ESSENCE			1 237	0,86	-1 237	#####



	du 01/06/2015	%	du 17/06/2014	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/05/2016	CA	au 31/05/2015	CA	en euros	%
606160 CARBURANTS,GAS-OIL TVA	923	0,63	1 192	0,83	-269	-22,54
606165 CARBURANTS,GAS-OIL TVA	498	0,34			498	#####
606170 HUILE	205	0,14	155	0,11	50	32,29
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ	2 864	1,97	3 951	2,74	-1 088	-27,52
606400 FOURNITURES ADMINISTRA	119	0,08	901	0,63	-782	-86,84
611000 SOUS-TRAITANCE GENERA			763	0,53	-763	#####
611300 TRAITEMENTS INFORMATIQ	2 429	1,67	2 042	1,42	386	18,92
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	12 517	8,61	12 470	8,65	46	0,37
613500 LOCATIONS MOBILIERES	867	0,60	317	0,22	550	173,73
613510 VIAXEL	9 111	6,26			9 111	#####
615500 ENTRETIEN MOBILIER	1 144	0,79	4 280	2,97	-3 136	-73,27
615600 MAINTENANCE			75	0,05	-75	#####
616100 MULTIRISQUES	11 037	7,59	11 559	8,02	-522	-4,52
622600 HONORAIRES	748	0,51	1 691	1,17	-943	-55,75
622700 FRAIS D'ACTES & DE CONT	392	0,27	2 247	1,56	-1 855	-82,56
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	2 408	1,66	2 620	1,82	-212	-8,11
623800 DIVERS(POURBOIRES,DON	30	0,02			30	#####
624100 TRANSPORTS SUR ACHATS	227	0,16	3	0,00	224	#####
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENT	944	0,65	506	0,35	438	86,47
625600 MISSIONS 20%	119	0,08	84	0,06	35	42,27
625650 MISSIONS 5.5%	74	0,05			74	#####
625700 RECEPTIONS 10%	627	0,43	557	0,39	70	12,48
626100 FRAIS POSTAUX	11	0,01	27	0,02	-15	-57,27
626200 FRAIS DE TELECOMMUNICA	946	0,65	1 045	0,72	-99	-9,44
627200 COMMISSIONS ET FRAIS	902	0,62	1 018	0,71	-116	-11,39
628100 COTISATIONS			60	0,04	-60	#####
Autres achats & charges externes	49 455	34,00	49 099	34,08	356	0,72
Total	122 194	84,01	132 372	91,87	-10 179	-7,69
CHARGES						
631200 TAXE D'APPRENTISSAGE	135	0,09	60	0,04	75	125,00
631300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE			72	0,05	-72	#####
633300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE	127	0,09			127	#####
635111 COT. FONCIERE DES ENTR	981	0,67	80	0,06	901	#####
Impôts, taxes et versements ass.	1 243	0,85	212	0,15	1 031	487,43
641100 SALAIRES APPOINTEM.CO	13 913	9,57	14 808	10,28	-895	-6,05
Salaires et traitements	13 913	9,57	14 808	10,28	-895	-6,05
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	3 846	2,64	4 189	2,91	-343	-8,19
645300 COTISATIONS RETRAITE N	138	0,10	119	0,08	19	15,88
645350 COTISATIONS RETRAITE CA	1 233	0,85	1 470	1,02	-237	-16,12
645400 COTISATIONS POLE EMPLO	99	0,07	79	0,05	20	25,68
645800 COTISATIONS AUTR.ORG.S	71	0,05			71	#####
645900 CREDIT D'IMPOT CICE	-277	-0,19	-888	-0,62	611	68,81



	du 01/06/2015	%	du 17/06/2014	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/05/2016	CA	au 31/05/2015	CA	en euros	%
Charges sociales	5 110	3,51	4 969	3,45	141	2,84
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR	1 933	1,33	1 769	1,23	164	9,27
Dotations amortissements et prov.	1 933	1,33	1 769	1,23	164	9,27
658000 CHARGES DIVERSES GESTI	51	0,04	18	0,01	33	186,92
Autres charges	51	0,04	18	0,01	33	186,92
Total	22 251	15,30	21 776	15,11	475	2,18
Résultat d'exploitation	1 311	0,90	-8 998	-6,25	10 309	114,57
Produits financiers						
661100 INTERETS DES EMPRUNTS	2 270	1,56	583	0,40	1 687	289,32
661600 INTERETS BANCAIRES	709	0,49	390	0,27	320	82,09
Charges financières	2 980	2,05	973	0,68	2 007	206,34
Résultat financier	-2 980	-2,05	-973	-0,68	-2 007	#####
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	-1 669	-1,15	-9 971	-6,92	8 302	83,26
Produits exceptionnels						
671200 PENALITES, AMENDES FISC.	1 752	1,20	214	0,15	1 538	718,62
Charges exceptionnelles	1 752	1,20	214	0,15	1 538	718,62
Résultat exceptionnel	-1 752	-1,20	-214	-0,15	-1 538	#####
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
Résultat de l'exercice	-3 420	-2,35	-10 185	-7,07	6 764	66,42



**DOCUMENTS COMPTABLES,
FISCAUX ET DE GESTION**

SAS 2 ROUES LOISIRS SCOOTER LOISIR
LOCATIONS DE SCOOTERS
51 AV JOSEPH ABEBERRY

64500 CIBOURE
Exercice du 01/06/2015 au 31/05/2016

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
24 RUE DE L'INDUSTRIE
CENTRE D'ENTREPRISES BP 40353
64700 HENDAYE
05-59-20-45-21

SAS 2 ROUES LOISIRS SCOOTER LOISIR
51 AV JOSEPH ABEBERRY

64500 CIBOURE

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Soldes intermédiaires de gestion	p. 8
. Détermination de la capacité d'autofinancement	p. 9
. Annexe	pp. 10-16
DOCUMENTS FISCAUX	p. 17
. Bilan simplifié 2033-A	
. Compte de résultat simplifié 2033-B	
. Immobilisations, amortissements, plus et moins-values 2033-C	
. Provisions, amortissements dérog., déficits report. 2033-D	
. Détermination de la valeur ajoutée produite dans l'ex. 2033-E	
DOSSIER DE GESTION	p. 23
DETAILS DES COMPTES ANNUELS	p. 30

FIDUCIAL EXPERTISE
24 RUE DE L'INDUSTRIE
CENTRE D'ENTREPRISES BP 40353
64700 HENDAYE
05-59-20-45-21

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

SAS 2 ROUES LOISIRS SCOOTER LOISIR

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/06/2015 au 31/05/2016, qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	97 295,93 euros
- Chiffre d'affaires :	145 444,99 euros
- Résultat net :	-3 420,49 euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 20 juin 2011.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation des comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A HENDAYE
Le 29/08/2016

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

SORRONDEGHI Eric
Directeur d'agence

SAS 2 ROUES LOISIRS SCOOTER LOISIR
51 AV JOSEPH ABEBERRY

64500 CIBOURE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/06/2015 au 31/05/2016

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/05/2016	Net au 31/05/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial	36 000		36 000	36 000
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	9 000	3 450	5 550	7 350
Autres immobilisations corporelles	667	253	414	547
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	2 296		2 296	2 296
Total	47 963	3 703	44 260	46 194
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnement				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	51 500		51 500	25 405
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs	2		2	50
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices	637		637	888
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				1 229
Autres créances				
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	111		111	547
Total	52 250		52 250	28 119
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	785		785	765
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
Total	785		785	765
TOTAL ACTIF	100 999	3 703	97 296	75 078

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

	Net au 31/05/2016	Net au 31/05/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	20 600	20 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-10 185	
Résultat de l'exercice	-3 420	-10 185
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	6 995	10 415
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	31 851	18 992
Découverts, concours bancaires	12 049	8 353
Associés et dettes financières diverses	32 221	21 126
Avances et acomptes reçus sur commandes en cour		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 367	8 718
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel		933
. Organismes sociaux	5 115	5 579
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	313	960
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	552	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	833	
Total	90 301	64 663
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	97 296	75 078

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

	du 01/06/2015	%	du 17/06/2014	%	Var. en val. annuelle		
	au 31/05/2016	CA	au 31/05/2015	CA	en euros	%	
PRODUITS							
Ventes de marchandises	63 162	43,43	70 751	49,10	-7 590	-10,73	
Production vendue	82 283	56,57	73 331	50,90	8 952	12,21	
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Autres produits	311	0,21	1 068	0,74	-757	-70,92	
Total	145 756	100,21	145 150	100,74	605	0,42	
CONSOMMATIONS							
Achats de marchandises	98 834	67,95	108 678	75,43	-9 844	-9,06	
Variations stock (marchandises)	-26 095	-17,94	-25 405	-17,63	-690	-2,72	
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements							
Variation de stock (mat. premières)							
Autres achats & charges externes	49 455	34,00	49 099	34,08	356	0,72	
Total	122 194	84,01	132 372	91,87	-10 179	-7,69	
CHARGES							
Impôts, taxes et versements ass.	1 243	0,85	212	0,15	1 031	487,43	
Salaires et traitements	13 913	9,57	14 808	10,28	-895	-6,05	
Charges sociales	5 110	3,51	4 969	3,45	141	2,84	
Dotations amortissements et prov.	1 933	1,33	1 769	1,23	164	9,27	
Autres charges	51	0,04	18	0,01	33	186,92	
Total	22 251	15,30	21 776	15,11	475	2,18	
Résultat d'exploitation	1 311	0,90	-8 998	-6,25	-10 309	114,57	
Produits financiers							
Charges financières	2 980	2,05	973	0,68	2 007	206,34	
Résultat financier	-2 980	-2,05	-973	-0,68	-2 007	#####	
Quote-part des opérat. en commun							
Résultat courant	-1 669	-1,15	-9 971	-6,92	8 302	83,26	
Produits exceptionnels							
Charges exceptionnelles	1 752	1,20	214	0,15	1 538	718,62	
Résultat exceptionnel	-1 752	-1,20	-214	-0,15	-1 538	#####	
Participation des salariés							
Impôt sur les bénéfices							
Résultat de l'exercice	-3 420	-2,35	-10 185	-7,07	6 764	66,42	

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

	du 01/06/2015	%	du 17/06/2014	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/05/2016	CA	au 31/05/2015	CA	en euros	%
Chiffre d'affaires H.T.	145 445	100,00	144 083	100,00	1 362	0,95
Ventes de marchandises	63 162	43,43	70 751	49,10	-7 590	-10,73
Coût d'achat marchandises vendues	72 739	50,01	83 273	57,80	-10 534	-12,65
Marge commerciale	-9 577	-15,16	-12 522	-17,70	2 945	23,52
Production vendue	82 283	56,57	73 331	50,90	8 952	12,21
Production stockée						
Production immobilisée						
Production de l'exercice	82 283	56,57	73 331	50,90	8 952	12,21
Consommations de l'exercice	49 455	34,00	49 099	34,08	356	0,72
Valeur ajoutée	23 251	15,99	11 710	8,13	11 541	98,56
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et versements assim.	1 243	0,85	212	0,15	1 031	487,43
Charges de personnel	19 023	13,08	19 778	13,73	-754	-3,81
Excédent brut d'exploitation	2 985	2,05	-8 279	-5,75	11 264	136,06
Reprises sur provisions et transferts	302	0,21	1 038	0,72	-736	-70,93
Autres produits	9	0,01	30	0,02	-21	-70,51
Dotations amortissements et prov.	1 933	1,33	1 769	1,23	164	9,27
Autres charges	51	0,04	18	0,01	33	186,92
Résultat d'exploitation	1 311	0,90	-8 998	-6,25	10 309	114,57
Quote-part des opérat. en commun						
Produits financiers						
Charges financières	2 980	2,05	973	0,68	2 007	206,34
Résultat courant avant impôts	-1 669	-1,15	-9 971	-6,92	8 302	83,26
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles	1 752	1,20	214	0,15	1 538	718,62
Résultat exceptionnel	-1 752	-1,20	-214	-0,15	-1 538	#####
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
Résultat net de l'exercice	-3 420	-2,35	-10 185	-7,07	6 764	66,42

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

DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	du 01/06/2015 au 31/05/2016 Durée : 12 mois	du 17/06/2014 au 31/05/2015 12 mois
Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation	2 985	-8 279
+ Transferts de charges d'exploitation	302	1 038
+ Autres produits d'exploitation	9	30
- Autres charges d'exploitation	51	18
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun.		
+ Produits financiers		
- Charges financières	2 980	973
+ Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles	1 752	214
- Participation des salariés aux résultats		
- Impôts sur les bénéfices		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	-1 487	-8 416

La capacité d'autofinancement est le surplus monétaire issu de l'exploitation (c'est-à-dire le résultat courant avant dotation aux amortissements et aux dépréciations), auquel s'ajoute le solde des opérations exceptionnelles et hors exploitation, sous déduction de l'impôt sur les sociétés et de l'intéressement. Elle constitue la source de financement de l'entreprise, après une éventuelle distribution de bénéfices.

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

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 : 31/05/2016

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

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="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
des titres de participation		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
des autres titres immobilisés et des titres de placement		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Coûts d'emprunts activables		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	36 000			36 000
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 000			9 000
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	667			667
Immobilisations financières.....	2 296			2 296
Total.....	47 963			47 963

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 650	1 800		3 450
Autres immobilisations corporelles...	119	133		253
Total.....	1 769	1 933		3 703

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



2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	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 :	36 000
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						
Autres immobilisations corporelles						



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				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	25 405	51 500	25 405	51 500
Total.....	25 405	51 500	25 405	51 500

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.....	2 296		2 296
Actif circulant et charges constatées d'avance.	1 424	1 424	

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				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				



3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

Non recensé

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....		
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....		

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charge				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	43 900	43 900		
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	7 367	7 367		
Dettes fiscales et sociales.....	5 980	5 980		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	33 054	33 054		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	90 301	90 301		

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.....	
Dettes fiscales et sociales.....	552
Autres dettes.....	833

Produits constatés d'avance :

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



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

Intérêts sur emprunts..... 781
 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



SAS 2 ROUES LOISIRS SCOOTER LOISIR
51 AV JOSEPH ABEBERRY

64500 CIBOURE

DOCUMENTS FISCAUX

Exercice du 01/06/2015 au 31/05/2016

Rapport de gestion sur les opérations de l'exercice clos le 31/05/2016

Madame, Messieurs,

J'ai l'honneur de vous présenter mon rapport sur les opérations de l'exercice clos le 31/05/2016, ainsi que sur les comptes annuels dudit exercice soumis aujourd'hui à votre approbation.

Présentation des états financiers :

Je vous précise que les états financiers qui vous sont présentés ne comportent aucune modification, en ce qui concerne la présentation des comptes et les méthodes d'évaluation, par rapport à l'exercice précédent.

Activité de la société au cours de l'exercice :

Pour cette seconde année d'activité nous avons augmenté le Chiffre d'Affaires et réduit quelque peu les dépenses. Nous achetons toujours les scooters au magasin Piaggio Oillataguerre et les revendons dès le mois de septembre. Il y a à Saint Jean de Luz une demande toujours plus importante pour la location de scooters.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir :

Pour l'année prochaine il faudra sensiblement augmenter le nombre de scooters et réussir à développer les engins électriques. Création d'une activité gyropodes en 2017.

Événements importants survenus depuis le clôture de l'exercice

Poursuite de l'activité malgré la perte de la moitié du capital social

Activités de recherche et développement :

Nous allons nous efforcer de proposer pratiquement toute la gamme Piaggio et Vespa en location. Développement aussi de la gamme de vélos électriques et création en 2017 d'une activité gyropodes.

Prise de participations :

Je vous signale que nous avons pris, au cours de l'exercice, une participation de zéro euro dans le capital de la société.

SAS 2 ROUES LOISIRS SCOOTER LOISIRS

Gare de St-Jean-de-Luz

64500 ST-JEAN-DE-LUZ

Tél. 05 59 47 79 24

Capital de 20600 euros

Siren : 803 124 825 RCS BAYONNE

S.P.D.

Proposition d'affectation du résultat :

ainsi que vous pouvez le constater, déduction faite de toutes les charges et de tous impôts et amortissements, les comptes de l'exercice écoulé font ressortir une perte de 3420euros. Je vous propose d'affecter ce résultat de la manière suivante : affectation au compte report à nouveau.

Dividendes antérieurement distribués :

Selon les dispositions de l'article 243 bis du CGI. Je vous rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Dépenses non déductibles fiscalement

Je vous précise que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal selon l'article 39(4°) du même code.

Conclusion

J'espère que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner quitus de sa gestion à votre Président pour l'exercice écoulé.

Le Président,

Jean-Paul DEBRINCAT



SAS 2 ROUES LOISIRS SCOOTER LOISIRS
Gare de St Jean-de-Luz
64500 ST JEAN-DE-LUZ
Tel. 05 59 47 79 24
Capital de 20600 euros
Siren : 803 124 825 RCS BAYONNE

PROCÈS-VERBAL D'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DES ASSOCIÉS

SAS 2 ROUES LOISIRS SCOOTER LOISIRS

SAS au capital de 20 600 € (vingt mille six cents euros)

dont le siège social se situe : 51 Avenue Joseph Abeberry 64500 Ciboure

inscrite au RCS de Bayonne sous le numéro 803 124 825 - 2014 B 633

Procès-verbal d'assemblée générale ordinaire en date du 03/06/2016 à St Jean de Luz.

L'assemblée est présidée par Jean-Paul DEBRINCAT, et est convoquée conformément aux dispositions inscrites dans les statuts de la société. L'assemblée donne acte de cette déclaration et reconnaît la validité de la convocation.

Associés présents

Sont présents ou représentés, et ont signé la feuille de présence annexée au présent procès-verbal :

- JEAN-PAUL DEBRINCAT, détenant 11 000 part(s) sociale(s)
- SOUAD DEBRINCAT, détenant 2 000 part(s) sociale(s)
- JEAN MANUEL OILLATAGUERRE, détenant 1 000 part(s) sociale(s)
- PHILIPPE THOA, détenant 2 500 part(s) sociale(s)
- AOUINI MOHAMMED, détenant 2 500 part(s) sociale(s)

Cet ensemble représentant la proportion requise par les statuts de la société, l'assemblée est ainsi habilitée à prendre toutes les décisions ordinaires.

Documents soumis à l'assemblée

Les documents et rapports suivants ont été soumis à l'assemblée lors de la convocation, et sont mis à sa disposition pour l'assemblée générale :

Le rapport de gestion, compte de résultat, Affectation du résultat, décision de poursuite de l'activité malgré la perte de la moitié du capital social.

Ces pièces ont bien été communiquées dans les délais légaux avant la date de la présente réunion.

SAS 2 ROUES LOISIRS SCOOTER LOISIRS

Gare de St-Jean-de-Luz

64500 ST-JEAN-DE-LUZ

Tél. 05 59 47 79 24

Capital de 20600 euros

Siren : 803 124 825 RCS BAYONNE

J.P.D.

1

S.D.

Lecture du rapport spécial du Président

Lecture est donnée du rapport du Président, et le cas échéant du rapport du Commissaire aux comptes.

L'assemblée prend acte de ce rapport et en approuve les termes.

Débat et questions posées par les associés

La discussion est ouverte avec les réponses aux questions écrites posées par les associés.

Augmentation du nombre de scooters ?, se développer vers l'électrique ? et commencer l'activité gyropode en 2017 ?

Face à ces questions, les réponses suivantes ont été apportées :

Achat de quelques scooters supplémentaires surtout des zips 50cc, augmenter le parc de vélos électriques et débiter l'activité gyropodes en 2017.

Ordre du jour

Plus personne ne demandant plus la parole, sont mises aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

L'assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- l'approbation des comptes
- l'affectation du résultat de l'exercice
- rémunération du Président

Résolution 1 - Approbation des comptes de l'exercice clos

L'Assemblée générale des associés, après avoir entendu la lecture du rapport du Président, approuve les comptes annuels de la société tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

Résolution 2 - Affectation des résultats

L'assemblée générale prend acte que le résultat de l'exercice fait apparaître une perte de 3 420 € (trois mille quatre cent vingt euros). Il est décidé d'affecter le montant de cette perte comme suit :

Les pertes de l'exercice qui se montent à 3420euros, sont affectées au compte "report à nouveau".

SAS 2 ROUES LOISIRS SCOOTER LOISIRS
Gare de St-Jean-de-Luz
64500 ST-JEAN-DE-LUZ
Tél. 05 59 47 79 24
Capital de 20600 euros
Siren : 803 124 825 RCS BAYONNE

S.P.D.

' S.D.

Il est précisé qu'au cours des trois derniers exercices, aucun dividende n'a été distribué.

Résolution 3 - Rémunération du Président

L'Assemblée générale des associés, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion, prend acte que le Président a perçu une rémunération de 12 700 € (douze mille sept cents euros) et l'approuve purement et simplement.

Les présents Commissaires aux comptes sont désignés conformément aux Statuts, et en fonction de la durée donnée dans les Statuts.

L'ordre du jour étant épuisé et plus personne ne prenant la parole, il est décidé de lever la séance.

De tout ceci, il a été dressé le présent procès-verbal pour servir et faire valoir ce que de droit.

Fait à St-Jean de Luz, le 03/06/20¹⁷ en 5 exemplaires.

SIGNATURES :

Le Président
Jean-Paul Debrincat

Souad Debrincat

SAS 2 ROUES LOISIRS SCOOTER LOISIRS
Gare de St-Jean-de-Luz
64500 ST-JEAN-DE-LUZ
Tél. 05 59 47 79 24
Capital de 20600 euros
Siren 803 124 825 RCS BAYONNE