RCS : ST ETIENNE
Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00107
Numéro SIREN : 403 872 427
Nom ou dénomination : ALVS

Ce dépôt a été enregistré le 20/01/2020 sous le numéro de dépôt B2020/000627

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 33 318€.
La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.
Les fonds du CICE ont été affectés à la formation et au recrutement de personnel.

ACOREGE AUDIT
Ste de Commissariat aux Comptes
SARL au Capital de 10.000 €
791 233 612 RCS LYON
Tél. 04 74 78 45 65
Fax 04 74 78 43 75
23 Rue Vaubecour 69002 LYON

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	110 345		30 692
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	684 937		62 950
Installations générales agencements aménagements divers	324 962		9 883
Matériel de transport			176
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	65 243		6 820
TOTAL	1 075 142		79 829
Prêts, autres immobilisations financières	4 624		
TOTAL	4 624		
TOTAL GENERAL	1 190 111		110 521

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			141 037	141 037
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			747 887	747 887
Installations générales agencements aménagements divers			334 845	334 845
Matériel de transport			176	176
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			72 063	72 063
TOTAL			1 154 971	1 154 971
Prêts, autres immobilisations financières		571	4 053	4 053
~~TOTAL~~		~~571~~	~~4 053~~	~~4 053~~
TOTAL GENERAL		571	1 300 061	1 300 061

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	65 221	10 527		75 748
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	467 981	48 899		516 881
Installations générales agencements aménagements divers	237 553	25 724		263 278
Matériel de transport		66		66
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 535	10 018		56 553
TOTAL	752 070	84 707		836 778
TOTAL GENERAL	817 291	95 235		912 526

ACOREGE AUDIT
Siè de Commissariat aux Comptes
SARL au Capital de 10.000 €
791 233 812 RCS LYON
Tél. 04 74 76 45 65
Fax 04 74 78 43 75
22 Rue Henri 69003 LYON

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	10 527				
Instal.techniques matériel outillage indus.	48 899				
Instal.générales agenc.aménag.divers	25 724				
Matériel de transport	66				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 018				
TOTAL	84 707				
TOTAL GENERAL	95 235				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	19 705				19 705
TOTAL	19 705				19 705
TOTAL GENERAL	19 705				19 705

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	2 429	276	2 153
Autres immobilisations financières	1 624	0	1 624
Clients douteux ou litigieux	23 637	23 637	
Autres créances clients	1 637 995	1 637 995	
Personnel et comptes rattachés	1 900	1 900	
Impôts sur les bénéfices	98 586	98 586	
Taxe sur la valeur ajoutée	81 215	81 215	
Débiteurs divers	26 837	26 837	
~~Charges constatées d'avance~~	~~27 525~~	~~27 525~~	
TOTAL	1 901 749	1 897 972	3 777
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	571		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	31	31		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	98 914	34 902	62 944	1 067
Fournisseurs et comptes rattachés	1 044 668	1 044 668		
Personnel et comptes rattachés	241 241	241 241		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	140 360	140 360		
Taxe sur la valeur ajoutée	123 879	123 879		
Autres impôts taxes et assimilés	19 013	19 013		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 068	6 068		
Groupe et associés	9 115	9 115		
Autres dettes	75 651	75 651		
TOTAL	1 758 940	1 694 928	62 944	1 067
Emprunts souscrits en cours d'exercice	62 950			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	56 881			

ACOREGE AUDIT
Sté de Commissariat aux Comptes
SARL au Capital de 10.000 €
791 233 612 RCS LYON
Tél 04 74 78 45 65
Fax 04 74 78 43 75
22 Rue Vaucanson 69003 LYON

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	200.0000	500			500
AUGMENTATION DE CAPITAL	1 000.0000	500			500

Variation des Capitaux Propres :

Total des Capitaux propres au 30/06/2018 :	925 095 €
Résultat 2019 :	39 983 €
Dividendes :	50 000 €
Total des Capitaux Propres au 30/06/2019 :	915 078 €

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
M2 DIFFUSION			31 145	31 145	
Total			31 145	31 145	

Cette somme n'a pas été amortie.
Le test de dépréciation réalisé sur l'exercice ne fait pas ressortir de perte de valeur.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ACOREGE AUDIT
Ste de Commissariat aux Comptes
SARL au Capital de 10.000 €
791 233 612 RCS LYON
Tél. 04 74 78 45 65
Fax 04 74 78 43 75
22 Rue [illegible] 69003 LYON

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Concessions et droits	Linéaire	1 à 5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ACOREGE AUDIT
Sté de
Commissariat aux Comptes
SARL au Capital de 10.000 €
791 233 612 RCS LYON
Tél. 04 74 78 45 65
Fax 04 74 78 43 75
22 Rue Verdi - Varous

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 441
Dettes fiscales et sociales	260 554
Autres dettes	4 448
Total	291 475

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	27 525
Total	27 525

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Le chiffre d'affaires inclut les ventes e-boutique, non livrées et non facturées au 30.06.2019, comptabilisées en factures à émettre, pour un montant total de 154 958 € HT (contre 266 899 € HT l'exercice précédent).

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 252 169 euros et ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	34 777
55 à 59 ans	6 à 10 ans	23 778
45 à 54 ans	11 à 20 ans	90 209
35 à 44 ans	21 à 30 ans	76 979
moins de 35 ans	plus de 30 ans	26 426
Engagement total		252 169

Stè de Commissariat aux Comptes SARL au Capital de 10 000 € 791 255 612 RCS Lyon Tel. 04 74 73 45 65 Fax 04 74 78 43 75 EX'ANTE

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Hypothèses de calculs retenues

{**Paramètres économiques :**
L'augmentation annuelle des salaires : 1% Constant
Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 0.77 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux :
Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à 62 ans.
La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TH/TF 00-02.
Le taux de charges sociales est :

- 47 % pour la catégorie : Cadres
  42 % pour la catégorie : Non Cadres

ACOREGE AUDIT
Sté de Commissariat aux Comptes
SARL au Capital de 10.000 €
791 233 612 RCS LYON
Tél. 04 74 78 45 65
Fax 04 74 78 42 75
22 Rue Verlet Hanus 69003 LYON

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 33 318€.
La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.
Les fonds du CICE ont été affectés à la formation et au recrutement de personnel.

ACOREGE AUDIT
Ste de Commissariat aux Comptes
SARL au Capital de 10.000 €
791 233 612 RCS LYON
Tél. 04 74 78 45 65
Fax 04 74 78 43 75
23 Rue Vaubecour 69002 LYON

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	110 345		30 692
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	684 937		62 950
Installations générales agencements aménagements divers	324 962		9 883
Matériel de transport			176
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	65 243		6 820
TOTAL	1 075 142		79 829
Prêts, autres immobilisations financières	4 624		
TOTAL	4 624		
TOTAL GENERAL	1 190 111		110 521

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			141 037	141 037
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			747 887	747 887
Installations générales agencements aménagements divers			334 845	334 845
Matériel de transport			176	176
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			72 063	72 063
TOTAL			1 154 971	1 154 971
Prêts, autres immobilisations financières		571	4 053	4 053
~~TOTAL~~		~~571~~	~~4 053~~	~~4 053~~
TOTAL GENERAL		571	1 300 061	1 300 061

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	65 221	10 527		75 748
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	467 981	48 899		516 881
Installations générales agencements aménagements divers	237 553	25 724		263 278
Matériel de transport		66		66
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 535	10 018		56 553
TOTAL	752 070	84 707		836 778
TOTAL GENERAL	817 291	95 235		912 526

ACOREGE AUDIT
Siè de Commissariat aux Comptes
SARL au Capital de 10.000 €
791 233 812 RCS LYON
Tél. 04 74 76 45 65
Fax 04 74 78 43 75
22 Rue Henri 69003 LYON

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	10 527				
Instal.techniques matériel outillage indus.	48 899				
Instal.générales agenc.aménag.divers	25 724				
Matériel de transport	66				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 018				
TOTAL	84 707				
TOTAL GENERAL	95 235				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	19 705				19 705
TOTAL	19 705				19 705
TOTAL GENERAL	19 705				19 705

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	2 429	276	2 153
Autres immobilisations financières	1 624	0	1 624
Clients douteux ou litigieux	23 637	23 637	
Autres créances clients	1 637 995	1 637 995	
Personnel et comptes rattachés	1 900	1 900	
Impôts sur les bénéfices	98 586	98 586	
Taxe sur la valeur ajoutée	81 215	81 215	
Débiteurs divers	26 837	26 837	
~~Charges constatées d'avance~~	~~27 525~~	~~27 525~~	
TOTAL	1 901 749	1 897 972	3 777
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	571		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	31	31		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	98 914	34 902	62 944	1 067
Fournisseurs et comptes rattachés	1 044 668	1 044 668		
Personnel et comptes rattachés	241 241	241 241		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	140 360	140 360		
Taxe sur la valeur ajoutée	123 879	123 879		
Autres impôts taxes et assimilés	19 013	19 013		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 068	6 068		
Groupe et associés	9 115	9 115		
Autres dettes	75 651	75 651		
TOTAL	1 758 940	1 694 928	62 944	1 067
Emprunts souscrits en cours d'exercice	62 950			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	56 881			

ACOREGE AUDIT
Sté de Commissariat aux Comptes
SARL au Capital de 10.000 €
791 233 612 RCS LYON
Tél 04 74 78 45 65
Fax 04 74 78 43 75
22 Rue Vaucanson 69003 LYON

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	200.0000	500			500
AUGMENTATION DE CAPITAL	1 000.0000	500			500

Variation des Capitaux Propres :

Total des Capitaux propres au 30/06/2018 :	925 095 €
Résultat 2019 :	39 983 €
Dividendes :	50 000 €
Total des Capitaux Propres au 30/06/2019 :	915 078 €

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
M2 DIFFUSION			31 145	31 145	
Total			31 145	31 145	

Cette somme n'a pas été amortie.
Le test de dépréciation réalisé sur l'exercice ne fait pas ressortir de perte de valeur.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ACOREGE AUDIT
Ste de Commissariat aux Comptes
SARL au Capital de 10.000 €
791 233 612 RCS LYON
Tél. 04 74 78 45 65
Fax 04 74 78 43 75
22 Rue [illegible] 69003 LYON

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Concessions et droits	Linéaire	1 à 5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ACOREGE AUDIT
Sté de
Commissariat aux Comptes
SARL au Capital de 10.000 €
791 233 612 RCS LYON
Tél. 04 74 78 45 65
Fax 04 74 78 43 75
22 Rue Verdi - Varous

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 441
Dettes fiscales et sociales	260 554
Autres dettes	4 448
Total	291 475

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	27 525
Total	27 525

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Le chiffre d'affaires inclut les ventes e-boutique, non livrées et non facturées au 30.06.2019, comptabilisées en factures à émettre, pour un montant total de 154 958 € HT (contre 266 899 € HT l'exercice précédent).

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 252 169 euros et ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	34 777
55 à 59 ans	6 à 10 ans	23 778
45 à 54 ans	11 à 20 ans	90 209
35 à 44 ans	21 à 30 ans	76 979
moins de 35 ans	plus de 30 ans	26 426
Engagement total		252 169

Stè de Commissariat aux Comptes SARL au Capital de 10 000 € 791 255 612 RCS Lyon Tel. 04 74 73 45 65 Fax 04 74 78 43 75 EX'ANTE

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Hypothèses de calculs retenues

{**Paramètres économiques :**
L'augmentation annuelle des salaires : 1% Constant
Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 0.77 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux :
Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à 62 ans.
La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TH/TF 00-02.
Le taux de charges sociales est :

- 47 % pour la catégorie : Cadres
  42 % pour la catégorie : Non Cadres

ACOREGE AUDIT
Sté de Commissariat aux Comptes
SARL au Capital de 10.000 €
791 233 612 RCS LYON
Tél. 04 74 78 45 65
Fax 04 74 78 42 75
22 Rue Verlet Hanus 69003 LYON