

RCS : NIORT Code greffe : 7901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00645 Numéro SIREN : 529 026 445 Nom ou dénomination : HUGONNET MENARD AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 25/10/2021 sous le numéro de dépôt 5443

certifié conforme



HUGONNET-MENARD
EXPERTISE COMPTABLE

HUGONNET MENARD AUDIT

57 rue Alsace Lorraine
BP 20124
79200 PARTHENAY CEDEX

COMPTES ANNUELS AU 30 Juin 2020

Dossier suivi par **Mikaël HUGONNET**

ACTIVITE - **Commissariat aux comptes**

N° SIRET - **529 026 445 00013**

CODE NAF - **6920Z**

MISSION - **DE PRESENTATION**

REGIME JURIDIQUE - **S.A.R.L.**

REGIME FISCAL - **B.I.C. R.N. I.S.**

EXERCICE SOCIAL - **12 MOIS, ARRETE AU 30/06/2020**

Mikaël HUGONNET
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
Expert judiciaire

Lucie MENARD
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

57 rue Alsace Lorraine - CS 20124 - 79204 **PARTHENAY** Cedex
Tél. **05 49 64 36 44** - Fax : 05 49 94 61 61

www.hm-ec.fr / cabinet@hm-ec.fr

I - BILAN

- Bilan actif et passif
- Compte de résultat

P. A1 à A2
P. A3

II - ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Immobilisations
- Etat des échéances des créances et des dettes
- Détail des produits et des charges constatés d'avance
- Composition du capital social
- Affectation du résultat de l'exercice précédent
- Effectif moyen

P. B1
P. B2
P. B3
P. B4
P. B5
P. B6
P. B7



Comptes annuels au 30 juin 2020

A C T I F	30/06/2020		30/06/2019	
	Valeur Brute	Amort. Prov.	Valeur Nette	Valeur Nette
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations	27 998,60		27 998,60	
	27 998,60		27 998,60	
ACTIF IMMOBILISE	27 998,60		27 998,60	
AVANCES, ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES				79 200,00
CREANCES				
Créances Clients, Comptes Rattachés	101 565,00		101 565,00	112 710,00
Autres	6 903,86		6 903,86	23 678,18
	108 468,86		108 468,86	136 388,18
DISPONIBILITES	23 988,53		23 988,53	29 237,70
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	23 632,50		23 632,50	
ACTIF CIRCULANT	156 089,89		156 089,89	244 825,88
TOTAL ACTIF			184 088,49	244 825,88



P A S S I F	30/06/2020	30/06/2019
CAPITAL (dont versé : 1 000,00)	1 000,00	1 000,00
RESERVES :		
Réserve Légale	100,00	100,00
Réserves Statutaires ou Contractuelles	75 351,18	70 751,11
RESULTAT EXERCICE (PERTE)	-1 670,70	4 600,07
SITUATION NETTE (AVANT AFFECTATION)	74 780,48	76 451,18
CAPITAUX PROPRES	74 780,48	76 451,18
Emprunts, Dettes auprès Etablissements de Crédit (5)	71,97	56,54
Emprunts, Dettes Financières Divers	4,40	4,40
Dettes Fournisseurs, Comptes Rattachés	30 779,20	104 490,00
Dettes Fiscales et Sociales	30 141,04	56 773,76
Autres Dettes	41 001,40	
Produits Constatés d'Avance	7 310,00	7 050,00
DETTES (4)	109 308,01	168 374,70
TOTAL PASSIF	184 088,49	244 825,88
(4) Dont dettes à moins d'un an	109 308,01	168 374,70
(5) Dont concours bancaires, soldes créditeurs	71,97	56,54

Compte de Résultat - A. 3

Comptes annuels au 30 juin 2020

01/07/2019 - 30/06/2020 01/07/2018 - 30/06/2019

PRODUITS D'EXPLOITATION

Production Vendue : BIENS	185 825,00	203 676,68
---------------------------	------------	------------

MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	185 825,00	203 676,68
--	-------------------	-------------------

Reprises sur Provisions, Transferts de Charges		16 814,80
Autres Produits		0,01

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		16 814,81
---------------------------------------	--	------------------

TOTAL (I)	185 825,00	220 491,49
------------------	-------------------	-------------------

CHARGES D'EXPLOITATION

Autres Achats et Charges Externes	129 100,34	143 767,57
Impôts, Taxes et Versements Assimilés	638,64	878,64
Salaires et Traitements	42 960,72	41 830,35
Charges Sociales	14 735,40	13 162,05
Autres Charges	4,92	15 843,81

TOTAL (II)	187 440,02	215 482,42
-------------------	-------------------	-------------------

1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 615,02	5 009,07
--	------------------	-----------------

CHARGES FINANCIERES

Intérêts et Charges Assimilées	55,68	
--------------------------------	-------	--

TOTAL (VI)	55,68	
-------------------	--------------	--

2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-55,68	
---------------------------------------	---------------	--

3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-1 670,70	5 009,07
--	------------------	-----------------

Impôts sur les Bénéfices		409,00
--------------------------	--	--------

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	185 825,00	220 491,49
---	-------------------	-------------------

TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	187 495,70	215 891,42
---	-------------------	-------------------

PERTE	-1 670,70	4 600,07
--------------	------------------	-----------------

Effectif moyen du personnel		1
-----------------------------	--	---

**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT
du 01/07/2019 au 30/06/2020**

Informations

I - REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Méthodes d'évaluation	P. B1
Calcul des amortissements et des provisions	P. B1
Changements de méthode	Non concerné
Dérogations	Non concerné
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	Non concerné
II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT	
Etat de l'actif immobilisé	P. B2
Etat des amortissements	Non concerné
Etat des provisions	Non concerné
Etat des échéances des créances et des dettes	P. B3
Etat des créances douteuses & provisions	Non concerné
Informations et commentaires sur :	
1.Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	Non concerné
2.Réévaluation	Non concerné
3.Frais d'établissement	Non concerné
4.Frais de recherche appliquée et de développement	Non concerné
5.Fonds commercial	Non concerné
6.Intérêts immobilisés	Non concerné
7.Intérêts sur éléments de l'actif circulant	Non concerné
8.Différence d'évaluation/éléments fongibles de l'actif circulant	Non concerné
9.Avance aux dirigeants	Non concerné
10.Charges à payer	Non concerné
11.Produits à recevoir	P. B4
12.Charges et produits constatés d'avance	P. B4
13.Détail produits et charges exceptionnels sur exercices antérieurs	Non concerné
14.Composition du capital social	P. B5
15.Parts bénéficiaires	Non concerné
19.Affectation du résultat de l'exercice précédent	P. B6
III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Etat des crédits-bails	Non concerné
Etat des emprunts	Non concerné
Engagements financiers	Non concerné
Dettes garanties par des suretés réelles	Non concerné
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	Non concerné
Liste des filiales et participations	Non concerné
Situation de l'actif réalisable et disponible et du passif exigible	Non concerné
IV - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS	
	Néant



Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions de la législation française et aux pratiques généralement admises en France (article L123-12 à L123-28 du Code de Commerce et règlements du Comité de la Réglementation Comptable - CRC).

Créances

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



	Valeur Brute début Exercice	Augmentations Rééval. au cours de l'exercice	Acq.Créat. Apport Vir. Poste Poste	Diminutions Virement de poste à poste	Cessions à Tiers,Mise Hors Serv.	Valeur Brute fin Exercice	Rééval.leg. Val.orig. Immobilisée Fin exercice
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
*Participations			27 999,00			27 998,60	
TOTAL			27 999,00			27 998,60	
TOTAL GENERAL			27 999,00			27 998,60	

(*) Erreur de calcul en colonne : VALEUR BRUTE FIN D'EXERCICE



Etat des échéances des créances - B. 3

à la clôture de l'exercice

Comptes annuels au 30 juin 2020	Montant brut	Montant à un an au plus	Montant à plus de un an
ACTIF CIRCULANT			
Autres créances clients	101 565,00	101 565,00	
Etat, autres collectivités publiques			
Taxe sur la Valeur Ajoutée	6 903,86	6 903,86	
TOTAL	108 468,86	108 468,86	
Charges constatées d' avance	23 632,50	23 632,50	
TOTAL GENERAL	132 101,36	132 101,36	

Etat des échéances des dettes - B. 3

à la clôture de l'exercice

Comptes annuels au 30 juin 2020	Montant brut	Montant à un an au plus	Montant de un à cinq ans	Montant à plus de cinq ans
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDIT				
- A 2 ans maximum à l'origine	71,97	71,97		
Fournisseurs et comptes rattachés	30 779,20	30 779,20		
Personnel et comptes rattachés	7 722,50	7 722,50		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 690,70	4 690,70		
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES				
- Taxe sur la Valeur Ajoutée	17 196,83	17 196,83		
- Autres impôts, taxes et versements assimilés	531,01	531,01		
Groupes et associés	4,40	4,40		
Autres dettes	41 001,40	41 001,40		
Produits constatés d'avance	7 310,00	7 310,00		
TOTAL GENERAL	109 308,01	109 308,01		



Charges et produits constatés - B. 4 d'avance et comptes rattachés

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE et COMPTES RATTACHES

418100	Clients factures à établir	57 036,00
486000	Charges constatées d'avance	23 632,50
Total		80 668,50

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE et COMPTES RATTACHES

408100	Fournisseurs, factures non parvenues	6 779,20
428200	Provisions Congés à Payer	3 891,86
428600	Personnel - Charges à payer	3 830,64
438200	Provisions Charges soc sur cp	1 367,99
438600	Charges soc à payer	1 346,47
448600	Etat Charges à payer	433,01
487000	Produits constatés d'avance	7 310,00
518600	Intérêts courus à payer	71,97
Total		25 031,14



	au 30/06/2020		au 30/06/2019	
	Nombre	Valeur	Nombre	Valeur
Parts sociales composant le capital social début d'exercice	100	10,00	100	10,00
Parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	100	10,00	100	10,00



Tableau d'affectation du résultat - B. 6
de l'exercice précédent

ORIGINES

Résultat de l'exercice précédent celui de la présente déclaration 4 600,07

TOTAL I 4 600,07

AFFECTATIONS

- Autres réserves 4 600,07

TOTAL II 4 600,07



	30/06/2020	30/06/2019
Employés	1,00	1,00
Total	1,00	1,00



Hugonnet Ménard Audit
au capital de 1 000 €uros
Siège social : 57 Rue Alsace Lorraine
79200 PARTHENAY
529 026 445 RCS NIORT

Certifié conforme

EXTRAIT DU TEXTE DES DECISIONS PROPOSEES
à l'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
du 23/12/2020

EXERCICE CLOS LE 30/06/2020

Deuxième Décision

L'associé unique décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice, soit – 1 670,70 € de la manière suivante :

Origine :

- Réserves statutaires 75 351,18 €
- Résultat déficitaire - 1 670,70 €

Affectation :

- Apurement de la perte par prélèvement sur le poste
Réserves statutaires pour le porter à 73 680,48 €
- Distribution de dividendes par prélèvement sur le poste
Réserves statutaires 32 680,48 €

Le dividende brut par part s'élève à 326,80 €.

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Ce dividende, qui a donné lieu, en totalité, au paiement de l'acompte susvisé, est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle sur les sommes distribuées à titre de dividendes sur les trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercice	Nombre de parts sociales	Dividende brut distribué		Abattement par part sociale
		Total	Par part sociale	
30/06/2019	100	80 300 €	803 €	40 %
30/06/2018	100	Néant	Néant	Néant
30/06/2017	100	Néant	Néant	Néant

Hugonnet Ménard Audit
au capital de 1 000 €uros
Siège social : 57 Rue Alsace Lorraine
79200 PARTHENAY
529 026 445 RCS NIORT

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 23/12/2020

EXERCICE CLOS LE 30/06/2020

L'an deux mille vingt
Le 23 décembre

Le soussigné Mikaël HUGONNET associé unique et gérant de la société Hugonnet Ménard Audit, société à responsabilité limitée au capital de 1 000 €

A pris les décisions suivantes :

Deuxième Décision

L'associé unique décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice, soit – 1 670,70 € de la manière suivante :

Origine :

- Réserves statutaires	75 351,18 €
- Résultat déficitaire	- 1 670,70 €

Affectation :

- Apurement de la perte par prélèvement sur le poste Réserves statutaires pour le porter à	73 680,48 €
- Distribution de dividendes par prélèvement sur le poste Réserves statutaires	32 680,48 €

Le dividende brut par part s'élève à 326,80 €.

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Ce dividende, qui a donné lieu, en totalité, au paiement de l'acompte susvisé, est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle sur les sommes distribuées à titre de dividendes sur les trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercice	Nombre de parts sociales	Dividende brut distribué		Abattement par part sociale
		Total	Par part sociale	
30/06/2019	100	80 300 €	803 €	40 %
30/06/2018	100	Néant	Néant	Néant
30/06/2017	100	Néant	Néant	Néant