

RCS : ANGERS  
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 01249  
Numéro SIREN : 487 516 668  
Nom ou dénomination : COGEP AUDIT CHOLET

Ce dépôt a été enregistré le 11/03/2021 sous le numéro de dépôt 3827

**COGEP AUDIT CHOLET**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 20 000 euros**  
**Siège social : Zone Industrielle Légère**  
**7 boulevard de Touraine, 49300 CHOLET**  
**487 516 668 RCS ANGERS**

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE  
LE 11 MARS 2021

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 19 FÉVRIER 2021**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2020**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2020 s'élevant à 37 895,74 euros en totalité au poste "autres réserves".

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

**Exercice clos le 31 décembre 2017 :**

65 000 euros, soit 32,50 euros par titre  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 65 000 euros

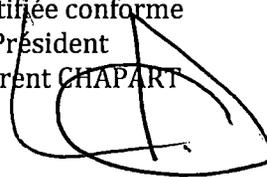
**Exercice clos le 31 décembre 2018 :**

48 000 euros, soit 24 euros par titre  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 48 000 euros

**Exercice clos le 31 décembre 2019 : NÉANT**

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.**

Certifiée conforme  
Le Président  
Laurent CHAPART



**COPIE  
CERTIFIEE CONFORME**

**Cabinet Stephane Duvail et Associés Audit**

**7 Bd de Touraine  
49300 CHOLET**

**COMPTES ANNUELS  
du 01/01/2020 au 31/08/2020**

**BILAN**

**BILAN**

Présenté en Euros

<b>ACTIF</b>	du 01/01/2020 au 31/08/2020 (08 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		<b>Variation</b>
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	2 445,00	2 296,03	148,97	492,74	- 344
Fonds commercial	199 134,34		199 134,34	199 134,34	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	61 972,38	8 803,70	53 168,68	9 159,11	44 010
Immobilisations en cours				2 639,37	- 2 639
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>263 551,72</b>	<b>11 099,73</b>	<b>252 451,99</b>	<b>211 425,56</b>	<b>41 026</b>
<b>Actif circulant</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	24 133,17		24 133,17	6 452,66	17 681
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 260,00		1 260,00	2 296,00	- 1 036
Clients et comptes rattachés	164 657,94		164 657,94	154 507,89	10 150
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	24,00		24,00		24
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 839,23		24 839,23	19 214,39	5 625
. Autres					
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	135 939,50		135 939,50	92 483,93	43 456
Charges constatées d'avance	21 743,00		21 743,00	7 820,00	13 923
<b>TOTAL (II)</b>	<b>372 596,84</b>		<b>372 596,84</b>	<b>282 774,87</b>	<b>89 822</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>636 148,56</b>	<b>11 099,73</b>	<b>625 048,83</b>	<b>494 200,43</b>	<b>130 848</b>

**BILAN (SUIITE)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	du 01/01/2020 au 31/08/2020 (08 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 20 000,00 Euros)	20 000,00	20 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	2 000,00	2 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	107 792,86	49 818,69	57 974
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	37 895,74	57 974,17	- 20 078
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>167 688,60</b>	<b>129 792,86</b>	<b>37 896</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	20 328,00		20 328
<b>TOTAL (III)</b>	<b>20 328,00</b>		<b>20 328</b>
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	39 825,00		39 825
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	25 704,70	25 619,91	85
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	143 124,05	117 277,22	25 847
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	24 835,00	15 649,00	9 186
. Organismes sociaux	23 304,19	36 640,03	- 13 336
. Etat, impôts sur les bénéfices	6 963,28	6 046,28	917
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	27 442,20	25 760,50	1 682
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 276,70	3 364,04	- 87
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 313,31	3 167,24	4 146
Autres dettes		750,55	- 751
Produits constatés d'avance	135 243,80	130 132,80	5 111
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>437 032,23</b>	<b>364 407,57</b>	<b>72 625</b>
Ecart de conversion passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>625 048,83</b>	<b>494 200,43</b>	<b>130 848</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

## COMPTES DE RESULTAT

Présenté en Euros

	du 01/01/2020 au 31/08/2020 (08 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	452 753,05		452 753,05	765 238,48	- 312 485	-40,84
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>452 753,05</b>		<b>452 753,05</b>	<b>765 238,48</b>	<b>- 312 485</b>	<b>-40,84</b>
Production stockée			17 680,51	-9 783,34	27 464	280,72
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			292,50	5 705,00	- 5 413	-94,87
Autres produits			22,18	6,43	16	244,95
<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>470 748,24</b>	<b>761 166,57</b>	<b>- 290 418</b>	<b>-38,15</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			214 727,92	416 485,66	- 201 758	-48,44
Impôts, taxes et versements assimilés			5 795,50	10 700,22	- 4 905	-45,84
Salaires et traitements			129 807,71	183 024,83	- 53 217	-29,08
Charges sociales			43 675,48	68 918,60	- 25 243	-36,63
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 090,56	2 927,51	163	5,57
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges			20 328,00		20 328	N/S
Autres charges			29,23	5 272,58	- 5 243	-99,45
<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>417 454,40</b>	<b>687 329,40</b>	<b>- 269 875</b>	<b>-39,26</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>			<b>53 293,84</b>	<b>73 837,17</b>	<b>- 20 543</b>	<b>-27,82</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers</b>						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			248,58	612,00	- 363	-59,38
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières</b>			<b>248,58</b>	<b>612,00</b>	<b>- 363</b>	<b>-59,38</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-248,58</b>	<b>-612,00</b>	<b>363</b>	<b>59,38</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>			<b>53 045,26</b>	<b>73 225,17</b>	<b>- 20 180</b>	<b>-27,56</b>

## COMPTES DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	du 01/01/2020 au 31/08/2020 (08 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	375,00		375	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>375,00</b>		<b>375</b>	<b>N/S</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	787,52		788	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>787,52</b>		<b>788</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-412,52</b>		<b>- 413</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	14 737,00	15 251,00	- 514	-3,37
<b>Total des Produits</b>	<b>471 123,24</b>	<b>761 166,57</b>	<b>- 290 043</b>	<b>-38,11</b>
<b>Total des charges</b>	<b>433 227,50</b>	<b>703 192,40</b>	<b>- 269 965</b>	<b>-38,39</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>37 895,74</b>	<b>57 974,17</b>	<b>- 20 078</b>	<b>-34,63</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020 dont le total est de 625 048,83 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 37 895,74 Euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 08 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/08/2020.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, le cas échéant, modifié par les règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 et 2016-07.

Le nouveau règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018, modifiant le règlement ANC 2014-03, est sans incidence significative sur les comptes de la société. Les méthodes comptables appliquées pour établir cet arrêté sont identiques à celles appliquées dans le cadre de la clôture annuelle au 31/12/2019.

Les conventions générales 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### ***Immobilisations incorporelles et corporelles***

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels informatiques .....de 01 à 03 ans
- Installations générales agencements.....de 10 à 15 ans
- Matériel de bureau et informatique .....de 04 à 10 ans
- Mobilier .....de 04 à 10 ans

Les frais d'honoraires ont été incorporés au coût d'entrée des installations générales et agencements de l'exercice.

### ***Stocks***

Les en-cours de travaux à la clôture sont traités au prix de vente.

Lorsqu'il existe des travaux facturés d'avance, ceux-ci sont comptabilisés en "Produits Constatés d'Avance".

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

### ***Créances et dettes***

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

### **FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

### **CHANGEMENTS DE METHODE**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE**

#### ***Faits caractéristiques de l'exercice***

Un changement de date de clôture a eu lieu au cours de l'exercice. La nouvelle date de clôture s'établit au 31/08, par conséquent l'exercice 2020 à une durée de 8 mois contrairement à l'exercice 2019 qui était sur 12 mois.

#### ***Provision pour retraite***

Les salariés de la société étant relativement jeunes, aucune provision pour indemnité de fin de carrière, complément de retraite des salariés n'a été constituée dans les comptes sociaux, ni-même calculée.

### **COVID-19**

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	201 579		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			33 481
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	19 795		14 063
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 639		
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>22 434</b>		<b>47 544</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>224 013</b>		<b>47 544</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			201 579	2 445
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			33 481	33 481
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		5 366	28 492	28 492
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 639			
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>	<b>2 639</b>	<b>5 366</b>	<b>61 972</b>	<b>61 972</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 639</b>	<b>5 366</b>	<b>263 552</b>	<b>64 417</b>

## ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	1 952	344		2 296
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers		522		522
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 635	2 225	4 578	8 282
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>10 635</b>	<b>2 747</b>	<b>4 578</b>	<b>8 804</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 588</b>	<b>3 091</b>	<b>4 578</b>	<b>11 100</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	344				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	522				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 225				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>2 747</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 091</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
		20 328		20 328
<b>TOTAL Provisions</b>		<b>20 328</b>		<b>20 328</b>
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
<b>TOTAL Dépréciations</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>20 328</b>		<b>20 328</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		20 328		

## ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	164 658	164 658	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	24 839	24 839	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	24	24	
Charges constatées d'avance	21 743	21 743	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>211 264</b>	<b>211 264</b>	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	39 825	8 918	30 907	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	143 124	143 124		
Personnel et comptes rattachés	24 835	24 835		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 304	23 304		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	6 963	6 963		
- T.V.A	27 442	27 442		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 277	3 277		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 313	7 313		
Groupe et associés	25 705	25 705		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	135 244	135 244		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>437 032</b>	<b>406 125</b>	<b>30 907</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	45 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 175			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

## ELÉMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

(Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		25 704	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		57 951	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

## FONDS COMMERCIAL

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fond de commerce	199 134			199 134

Le fonds commercial n'est ni amorti ni déprécié du fait de l'absence de perte de valeur

## CHARGES EXCEPTIONNELLES

Détail des charges exceptionnelles	Montant HT
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	788
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

Détail des produits exceptionnels	Montant HT
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	375
Reprises sur provisions et transferts de charges	

## CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	252
Dettes fiscales et sociales	36 043
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :                    )	
<b>TOTAL</b>	<b>36 295</b>

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	21 743	135 244
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>21 743</b>	<b>135 244</b>

### COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 000	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2 000	10,00

### VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	452 753
<b>TOTAL</b>	<b>452 753</b>