RCS : CHATEAUROUX
Code greffe : 3601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 00064
Numéro SIREN : 319 282 521
Nom ou dénomination : A. GUILLEMET ET FILS

Ce dépôt a été enregistré le 15/05/2018 sous le numéro de dépôt 784

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	44 112,80		44 112,80	44 112,80	
Autres immobilisations incorporelles	65 817,90	62 265,19	3 552,71	3 896,28	- 344
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	8 848,14	8 848,14		94,25	- 94
Installations techniques, matériel et outillage industriels	90 228,37	59 313,55	30 914,82	41 019,13	- 10 104
Autres immobilisations corporelles	1 398 297,90	1 200 505,93	197 791,97	286 009,67	- 88 218
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	11 826,50		11 826,50	11 826,50	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	5 950,00		5 950,00	12 150,00	- 6 200
Autres immobilisations financières	35 377,20		35 377,20	28 217,20	7 160
TOTAL (I)	**1 660 458,81**	**1 330 932,81**	**329 526,00**	**427 325,83**	**- 97 800**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	40 979,08		40 979,08	37 009,72	3 969
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 142 264,31	40 564,55	1 101 699,76	1 192 198,41	- 90 499
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	7 406,88		7 406,88	2 742,36	4 665
. Etat, impôts sur les bénéfices	267 337,00		267 337,00	243 951,00	23 386
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	51 542,91		51 542,91	93 922,48	- 42 380
. Autres	270 522,07		270 522,07	482 879,55	- 212 357
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 588,57		1 588,57	2 563,82	- 975
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	152 423,30		152 423,30	155 331,80	- 2 909
TOTAL (II)	**1 934 064,12**	**40 564,55**	**1 893 499,57**	**2 210 599,14**	**- 317 100**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**3 594 522,93**	**1 371 497,36**	**2 223 025,57**	**2 637 924,97**	**- 414 899**

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

CENTRE LOUIS-JOSEPH LAMONTAGNE

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 50 000,00 Euros)	50 000,00	50 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation	411 519,86	411 519,86	
Réserve légale	5 000,00	5 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles	452 195,27	452 195,27	
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-1 017 269,17	-1 018 234,28	965
Résultat de l'exercice	-406 919,45	965,11	- 407 885
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**-505 473,49**	**-98 554,04**	**- 406 919**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	45 834,62		45 835
. Découverts, concours bancaires	89 331,67	111 058,14	- 21 726
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	256 800,00	229 908,65	26 891
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 476,57	8 703,01	- 2 226
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	859 444,71	1 068 418,19	- 208 973
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	594 548,19	523 928,91	70 619
. Organismes sociaux	382 754,28	278 762,08	103 992
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	447 341,51	412 348,51	34 993
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	36 923,71	42 728,24	- 5 805
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 228,20	49 018,82	- 44 791
Autres dettes	4 815,60	11 604,46	- 6 789
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**2 728 499,06**	**2 736 479,01**	**- 7 980**
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**2 223 025,57**	**2 637 924,97**	**- 414 899**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	9 710 851,78	28 278,86	9 739 130,64	10 093 267,77	- 354 137	-3,51
Chiffres d'affaires Nets	**9 710 851,78**	**28 278,86**	**9 739 130,64**	**10 093 267,77**	**- 354 137**	**-3,51**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			49 463,00	30 138,29	19 325	64,12
Reprises sur amortissements et provision, transferts de charges			363 245,62	394 612,78	- 31 367	-7,95
Autres produits			3 380,07	978,51	2 402	245,43
Total des produits d'exploitation (I)			**10 155 219,33**	**10 518 997,35**	**- 363 778**	**-3,46**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 403 334,19	2 256 301,86	147 032	6,52
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-3 969,36	22 312,57	- 26 282	117,79
Autres achats et charges externes			4 244 499,44	4 384 415,26	- 139 916	-3,19
Impôts, taxes et versements assimilés			197 640,12	176 446,91	21 193	12,01
Salaires et traitements			2 883 011,36	2 724 997,41	158 014	5,80
Charges sociales			664 311,58	654 582,53	9 729	1,49
Dotations aux amortissements sur immobilisations			159 582,48	185 888,86	- 26 306	-14,15
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			7 936,14	7 755,54	181	2,33
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			68 327,23	107 887,27	- 39 560	-36,67
Total des charges d'exploitation (II)			**10 624 673,18**	**10 520 588,21**	**104 085**	**0,99**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**-469 453,85**	**-1 590,86**	**- 467 863**	**N/S**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			2 417,85	638,85	1 779	278,47
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)			**2 417,85**	**638,85**	**1 779**	**278,47**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			10 101,26	9 664,75	437	4,52
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**10 101,26**	**9 664,75**	**437**	**4,52**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-7 683,41**	**-9 025,90**	**1 342**	**14,87**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**-477 137,26**	**-10 616,76**	**- 466 521**	**N/S**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 033,44	1 276,20	13 757	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	133 916,66	33 415,65	100 501	300,76
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 905,36	7 115,58	- 3 210	-45,12
Total des produits exceptionnels (VII)	**152 855,46**	**41 807,43**	**111 048**	**265,62**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	41 428,97	405,30	41 024	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	41 208,68	29 820,26	11 388	38,19
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**82 637,65**	**30 225,56**	**52 412**	**173,40**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**70 217,81**	**11 581,87**	**58 636**	**506,27**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	**10 310 492,64**	**10 561 443,63**	**- 250 951**	**-2,38**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**10 717 412,09**	**10 560 478,52**	**156 934**	**1,49**
RESULTAT NET	**-406 919,45**	**965,11**	**- 407 885**	**N/S**
Dont Crédit-bail mobilier	230 373,15	266 417,55	- 36 044	-13,53
Dont Crédit-bail immobilier				

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Dans le cadre de l'application des nouvelles règles concernant les actifs, la méthode retenue est la méthode prospective dite « simplifiée »

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 a choisi de décomposer exclusivement le matériel de transport (camions et tracteurs routiers) quand les composants identifiés représentaient au moins 15% de la valeur totale du bien. Il a été procédé ainsi :
  * pour les véhicules tracteur :
    - structure 51.95%
    - moteur 28.74%
    - boîte de vitesse 19.31%
  * pour les véhicules porteur :
    - structure 53.64 %
    - moteur 25.29%
    - boîte de vitesse 21.07%

Ces répartitions ont été établies à partir des données communiquées par le fournisseur.
- 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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	*de 1 à 4 ans*
Fonds de commerce	*non amortissable*
Bâtiment sur sol d'autrui	*10 ans*
Matériel industriel	*de 1 à 20 ans*
Agencements divers	*de 5 à 10 ans*
Matériel de transport	*de 1 à 10 ans*
Matériel de bureau et informatique	*de 3 à 5 ans*
Mobilier	*de 4 à 10 ans*

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti". Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.
La valeur brute des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

1.4 - CREANCES 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.

1.5 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013), pour un montant de 158.791 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, l'utilisation du CICE 2015, ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, au titre de cet exercice, a été la suivante :

- investissements
- reconstitution du fonds de roulement.

De plus, la société a préfinancé son CICE pour les années 2016 et 2017 auprès de la BPI. Elle a reçu à ce titre une avance financière de 256.800,00 euros portée en compte 168100 autres emprunts.

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017 Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

1.6 - **FONDS COMMERCIAL**

Malgré l'existence d'un résultat fortement déficitaire de nature à créer un doute sur la capacité de la société à respecter ses engagements futurs, nous considérons qu'il n'y a pas lieu de procéder à une provision pour dépréciation des éléments incorporels de fonds de commerce figurant à l'actif pour 44.112,80 euros.

En effet, indépendamment de la situation financière de la société, il existe une demande sur la branche d'activité déménagement ainsi que sur certains de nos clients.

2 - 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.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Il a été pratiqué au 30/09/2012 une réévaluation libre des actifs dont il résulte un écart de réévaluation de 411.519,86 euros et une provision pour dépréciation de 33.218,89 euros. Cette réévaluation a été pratiquée sur le matériel de transport et les titres de participation, les autres immobilisations ayant des valeurs vénales équivalentes aux valeurs nettes comptables. Les valeurs du matériel de transport ont été validées par un professionnel de la vente de poids lourds. Le boni de réévaluation figure au niveau des capitaux propres du passif du bilan et le mali de réévaluation figure en provision pour dépréciation des immobilisations.

Au 30/09/2017, l'écart de réévaluation se décompose ainsi :
- valeur de la réévaluation sur biens cédés : 254.775,63 euros
- valeur de la réévaluation sur les amortissements des biens non cédés : 156.121,99 euros

Soit en cas d'exercice déficitaire, un apport en capital de 410.897,62 euros
- valeur de la réévaluation encore en réserve et en attente d'affectation : 622,24 euros.

A la date du 30/09/2017, le matériel de transport figure au bilan pour un montant de 1.191.010 euros dont 156.187 euros de réévaluation libre soit un coût historique de ce matériel de 1.034.823 euros.

Les titres de participation figure au bilan pour un montant de 11.827 euros dont 557 euros de réévaluation libre soit un coût historique de 11.270 euros.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L EXERCICE :

Par un jugement rendu le 24 janvier 2018, le Tribunal de commerce de CHATEAUROUX a ouvert une procédure de redressement judiciaire à l'égard de la Société, et a autorisé une poursuite d'activité dans le cadre de la période d'observation.

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017 Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	*105 931*		*4 000*
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	*8 848*		
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels	*90 228*		
Autres install., agencements, aménagements	*93 400*		*19 945*
Matériel de transport	*1 775 697*		*64 638*
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*84 399*		*9 543*
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	*2 052 573*		*94 126*
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	*11 827*		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	*40 367*		*17 160*
TOTAL	*52 194*		*17 160*
TOTAL GENERAL	*2 210 697*		*115 286*

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			*109 931*	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			*8 848*	
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels			*90 228*	
Autres install., agencements, aménagements			*113 346*	
Matériel de transport		*649 324*	*1 191 010*	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			*93 942*	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		*649 324*	*1 497 374*	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			*11 827*	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	*16 200*		*41 327*	
TOTAL	*16 200*		*53 154*	
TOTAL GENERAL	*16 200*	*649 324*	*1 660 459*	

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017 Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	*57 922*	*4 344*		*62 265*
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	*8 754*	*94*		*8 848*
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	*49 209*	*10 104*		*59 314*
Installations, agencements divers	*46 271*	*11 502*		*57 773*
Matériel de transport	*1 546 614*	*120 259*	*608 114*	*1 058 759*
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*61 296*	*13 278*		*74 574*
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	*1 712 144*	*155 237*	*608 114*	*1 259 268*
TOTAL GENERAL	*1 770 066*	*159 582*	*608 114*	*1 321 533*

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	*4 344*				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	*94*				
Install. gales,agencements,constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	*10 104*				
Installations, agencements divers	*11 502*				
Matériel de transport	*120 259*				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	*13 278*				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	*155 237*				
TOTAL GENERAL	*159 582*				

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

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de 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 règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
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				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles	*13 305*		*3 905*	*9 400*
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	*32 805*	*7 936*	*176*	*40 565*
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	*46 110*	*7 936*	*4 082*	*49 965*
TOTAL GENERAL	*46 110*	*7 936*	*4 082*	*49 965*
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		*7 936*	*176*	
- financières				
- exceptionnelles			*3 905*	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017 Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	*5 950*		*5 950*
Autres immobilisations financières	*35 377*		*35 377*
Clients douteux ou litigieux	*48 111*		*48 111*
Autres créances clients	*1 094 153*	*1 094 153*	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	*7 407*	*7 407*	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	*267 337*	*267 337*	
- T.V.A.	*51 543*	*51 543*	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	*270 522*	*270 522*	
Charges constatées d'avance	*152 423*	*152 423*	
TOTAL GENERAL	*1 932 824*	*1 843 385*	*89 438*
Montant des prêts accordés dans l'exercice	*10 000*		
Remboursements des prêts dans l'exercice	*16 200*		
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 org. de crédits:				
- à un an maximum	*89 332*	*89 332*		
- plus d'un an	*45 835*	*14 076*	*31 759*	
Emprunts et dettes financières	*256 800*	*115 100*	*141 700*	
Fournisseurs et comptes rattachés	*859 445*	*859 445*		
Personnel et comptes rattachés	*594 548*	*594 548*		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	*382 754*	*382 754*		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	*447 342*	*447 342*		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	*36 924*	*36 924*		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	*4 228*	*4 228*		
Groupe et associés				
Autres dettes	*4 816*	*4 816*		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	*2 722 022*	*2 548 564*	*173 459*	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	*192 171*			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	*119 469*			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds de commerce	*38 113*			*38 113*
Droits d'entrée Pallex	*6 000*			*6 000*

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017 Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	*35 261*
Autres créances	*89 976*
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	*125 238*

9.2 - 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	*1 590*
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*103 550*
Dettes fiscales et sociales	*429 197*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	*534 336*

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	*152 423*	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	*152 423*	

Commentaires:
Pour tenir compte de l'usure progressive des pneus, il a été décidé, à compter de l'exercice 2008, de constater une charge constatée d'avance pour tous les pneus montés sur les véhicules dont la durée de vie est estimée à 2 ans. Il est appliqué un taux de dégressivité à la valeur d'achats. Elle s'élève à 78.130 euros.

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	*2 504*	*19,97*
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	*2 504*	*19,97*

Commentaires:
Le capital social s'élève à 50.000,00 euros.

9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	*9 739 131*
TOTAL	*9 739 131*

Répartition par marché géographique	Montant
France	*9 710 852*
Etranger	*28 279*
TOTAL	*9 739 131*

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - CREDIT BAIL MOBILIER

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine		*925 958*	*925 958*
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL		*925 958*	*925 958*
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		*442 510*	*442 510*
- Exercice		*163 247*	*163 247*
TOTAL		*605 757*	*605 757*
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		*92 197*	*92 197*
- à plus d'un an et cinq au plus		*152 764*	*152 764*
- à plus de cinq ans			
TOTAL		*244 961*	*244 961*
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus		*18 632*	*18 632*
- à plus d'un an et cinq au plus		*27 895*	*27 895*
- à plus de cinq ans			
TOTAL		*46 527*	*46 527*
Montant pris en charge dans l'exercice		*230 373*	*230 373*

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	*121 395*
Autres engagements donnés :	
- crédit bail matériel de transport	*291 488*
- locations financières matériel de transport	*2 577 693*
TOTAL	*2 990 576*
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.3 - ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	
Autres :	
Provision CICE 2017	*124 490*
TOTAL	*124 490*

Allègements de la dette future d'impôts	Montant
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	
Autres :	
Effort construction	*10 152*
TOTAL	*10 152*

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	*1 600 898*
Moins-values à long-terme	

Commentaires:

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.4 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	*6 486*
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	*6 486*

Commentaires:

10.5 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	*5*	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers	*93*	
TOTAL	*98*	

Commentaires:

10.6 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	*5 057*	*116 338*	
TOTAL	*5 057*	*116 338*	

Commentaires:
Il n'a pas été comptabilisé de provision pour indemnités de fin de carrière à payer.

Toutefois, la valeur probable des indemnités à verser actualisées au taux de 1% ressort à 362.265Euros.
La dette actuarielle au même taux au 30/09/2017 s'établit à 121.395 Euros.

Les calculs ont été établis sur la base des hypothèses suivantes : année retenue : 2017 ; augmentation annuelle des salaires : 2% ; taux d'actualisation annuelle : 1% ; départ prévu à la retraite à l'initiative du salarié à 65 ans ; taux de charges sociales entre 40 et 50% ; taux de rotation du personnel : 3% ; table de mortalité utilisée : TV88/90 ; la méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	30/09/2017 12 mois	30/09/2016 12 mois	30/09/2015 12 mois	30/09/2014 12 mois	30/09/2013 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	*50 000*	*50 000*	*50 000*	*50 000*	*50 000*
b) Nombre d'actions émises	*2 504*	*2 504*	*2 504*	*2 504*	*2 504*
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	*9 739 131*	*10 093 268*	*9 592 316*	*9 516 622*	*9 076 714*
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	*-243 482*	*186 159*	*215 173*	*297 804*	*-96 667*
c) Impôt sur les bénéfices			*-1 600*		
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*-243 482*	*186 159*	*216 773*	*297 804*	*-96 667*
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*-406 919*	*965*	*1 105*	*-14 651*	*-536 132*
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*-97*	*74*	*87*	*119*	*-39*
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*-163*	*0*	*0*	*-6*	*-214*
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	*98*	*103*	*98*	*98*	*88*
b) Montant de la masse salariale	*2 883 011*	*2 724 997*	*2 586 352*	*2 491 256*	*2 451 898*
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	*664 312*	*654 583*	*626 464*	*655 062*	*650 458*

Observations complémentaires

A GUILLEMET ET FILS
Société par actions simplifiée
au capital de 50 000,00 €
Siège social : Route de Limoges, Z.I. Les Narrons
36200 ARGENTON-SUR-CREUSE
319 282 521 RCS CHATEAUROUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 MARS 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2017

RESOLUTION N°
2.

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à -406 919,45 € de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-406 919,45 €
Affectation au compte « Report à nouveau » :	-406 919,45 €

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Copie certifiée conforme
LE PRESIDENT
M. Alexandre MARCHENAY



SAS TRANSPORTS A. GUILLEMET
ET FILS
Route de Limoges – Z.I. Les Narrons
36200 ARGENTON SUR CREUSE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017

COGEP
AUDIT

SAS TRANSPORTS A. GUILLEMET ET FILS
Société par Actions Simplifiée au capital de 50 000 €
Siège social : Route de Limoges – Z.I. Les Narrons
36200 ARGENTON SUR CREUSE

Exercice du 1er octobre 2016 au 30 septembre 2017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note 1.6 « Fonds de commerce ». Nous jugeons également opportun d'attirer votre attention sur la note 3 de l'annexe, qui traite de l'information sur la réévaluation libre des actifs pratiquée sur l'exercice 2012 et des évènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice.

REFERENTIEL DE L'OPINION

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles

puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Doulchard, le 23 mars 2018.

COGEP AUDIT

Commissaire aux Comptes

Représentée par

Thibaut CLAVIER
Directeur de mission

Laurent CHAPART
Associé

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

Route de Limoges - Zone Industrielle
36200 ARGENTON/CREUSE

ETATS FINANCIERS AU 30/09/2017

Sommaire

Bilan 2
ACTIF 2
Actif immobilisé 2
Actif circulant 2
PASSIF 3
Capitaux Propres 3
Provisions pour risques et charges 3
Emprunts et dettes 3
Compte de résultat 4
Soldes intermédiaires de gestion 6
Annexes Legales 7
Bilan détaillé 23
ACTIF 23
Actif immobilisé 23
Actif circulant 24
PASSIF 26
Capitaux Propres 26
Provisions pour risques et charges 26
Emprunts et dettes 26
Compte de résultat détaillé 28

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	44 112,80		44 112,80	44 112,80	
Autres immobilisations incorporelles	65 817,90	62 265,19	3 552,71	3 896,28	- 344
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	8 848,14	8 848,14		94,25	- 94
Installations techniques, matériel et outillage industriels	90 228,37	59 313,55	30 914,82	41 019,13	- 10 104
Autres immobilisations corporelles	1 398 297,90	1 200 505,93	197 791,97	286 009,67	- 88 218
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	11 826,50		11 826,50	11 826,50	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	5 950,00		5 950,00	12 150,00	- 6 200
Autres immobilisations financières	35 377,20		35 377,20	28 217,20	7 160
TOTAL (I)	**1 660 458,81**	**1 330 932,81**	**329 526,00**	**427 325,83**	**- 97 800**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	40 979,08		40 979,08	37 009,72	3 969
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 142 264,31	40 564,55	1 101 699,76	1 192 198,41	- 90 499
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	7 406,88		7 406,88	2 742,36	4 665
. Etat, impôts sur les bénéfices	267 337,00		267 337,00	243 951,00	23 386
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	51 542,91		51 542,91	93 922,48	- 42 380
. Autres	270 522,07		270 522,07	482 879,55	- 212 357
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 588,57		1 588,57	2 563,82	- 975
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	152 423,30		152 423,30	155 331,80	- 2 909
TOTAL (II)	**1 934 064,12**	**40 564,55**	**1 893 499,57**	**2 210 599,14**	**- 317 100**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**3 594 522,93**	**1 371 497,36**	**2 223 025,57**	**2 637 924,97**	**- 414 899**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 50 000,00 Euros)	50 000,00	50 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation	411 519,86	411 519,86	
Réserve légale	5 000,00	5 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles	452 195,27	452 195,27	
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-1 017 269,17	-1 018 234,28	965
Résultat de l'exercice	-406 919,45	965,11	- 407 885
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**-505 473,49**	**-98 554,04**	**- 406 919**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	45 834,62		45 835
. Découverts, concours bancaires	89 331,67	111 058,14	- 21 726
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	256 800,00	229 908,65	26 891
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 476,57	8 703,01	- 2 226
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	859 444,71	1 068 418,19	- 208 973
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	594 548,19	523 928,91	70 619
. Organismes sociaux	382 754,28	278 762,08	103 992
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	447 341,51	412 348,51	34 993
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	36 923,71	42 728,24	- 5 805
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 228,20	49 018,82	- 44 791
Autres dettes	4 815,60	11 604,46	- 6 789
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**2 728 499,06**	**2 736 479,01**	**- 7 980**
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**2 223 025,57**	**2 637 924,97**	**- 414 899**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	9 710 851,78	28 278,86	9 739 130,64	10 093 267,77	- 354 137	-3,51
Chiffres d'affaires Nets	**9 710 851,78**	**28 278,86**	**9 739 130,64**	**10 093 267,77**	**- 354 137**	**-3,51**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			49 463,00	30 138,29	19 325	64,12
Reprises sur amortissements et provision, transferts de charges			363 245,62	394 612,78	- 31 367	-7,95
Autres produits			3 380,07	978,51	2 402	245,43
Total des produits d'exploitation (I)			**10 155 219,33**	**10 518 997,35**	**- 363 778**	**-3,46**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 403 334,19	2 256 301,86	147 032	6,52
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-3 969,36	22 312,57	- 26 282	117,79
Autres achats et charges externes			4 244 499,44	4 384 415,26	- 139 916	-3,19
Impôts, taxes et versements assimilés			197 640,12	176 446,91	21 193	12,01
Salaires et traitements			2 883 011,36	2 724 997,41	158 014	5,80
Charges sociales			664 311,58	654 582,53	9 729	1,49
Dotations aux amortissements sur immobilisations			159 582,48	185 888,86	- 26 306	-14,15
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			7 936,14	7 755,54	181	2,33
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			68 327,23	107 887,27	- 39 560	-36,67
Total des charges d'exploitation (II)			**10 624 673,18**	**10 520 588,21**	**104 085**	**0,99**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**-469 453,85**	**-1 590,86**	**- 467 863**	**N/S**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			2 417,85	638,85	1 779	278,47
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)			**2 417,85**	**638,85**	**1 779**	**278,47**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			10 101,26	9 664,75	437	4,52
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**10 101,26**	**9 664,75**	**437**	**4,52**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-7 683,41**	**-9 025,90**	**1 342**	**14,87**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**-477 137,26**	**-10 616,76**	**- 466 521**	**N/S**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 033,44	1 276,20	13 757	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	133 916,66	33 415,65	100 501	300,76
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 905,36	7 115,58	- 3 210	-45,12
Total des produits exceptionnels (VII)	**152 855,46**	**41 807,43**	**111 048**	**265,62**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	41 428,97	405,30	41 024	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	41 208,68	29 820,26	11 388	38,19
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**82 637,65**	**30 225,56**	**52 412**	**173,40**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**70 217,81**	**11 581,87**	**58 636**	**506,27**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	**10 310 492,64**	**10 561 443,63**	**- 250 951**	**-2,38**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**10 717 412,09**	**10 560 478,52**	**156 934**	**1,49**
RESULTAT NET	**-406 919,45**	**965,11**	**- 407 885**	**N/S**
Dont Crédit-bail mobilier	230 373,15	266 417,55	- 36 044	-13,53
Dont Crédit-bail immobilier				

Soldes intermédiaires de gestion

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

Solde Intermédiaire de Gestion PRODUCTION

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017 (Euros)

- Avec comptes substitués

S.I.G. PRODUCTION	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises						
Production vendue	9 739 131		10 093 268		-354 137	
CHIFFRE D'AFFAIRES	**9 739 131**		**10 093 268**		**-354 137**	
Production stockée et immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**9 739 131**		**10 093 268**		**-354 137**	
Achats consommés	2 399 365		2 278 614		120 751	
Sous traitance directe	822 849		935 407		-112 558	
MARGE BRUTE	**6 516 917**		**6 879 246**		**-362 329**	
Autres achats et charges externes	3 058 581		3 055 730		2 851	
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	**3 458 336**		**3 823 516**		**-365 180**	
Subventions d'exploitation	49 463		30 138		19 325	
Impôts, taxes et versements assimilés	197 640		176 447		21 193	
Charges de personnel	3 547 323		3 379 580		167 743	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**-237 164**		**297 627**		**-534 791**	
Reprises sur provisions & transferts de charges	178		1 335		-1 159	
Autres produits d'exploitation	3 380		979		2 401	
Dotations aux amortissements et provisions	107 519		193 644		-86 125	
Autres charges d'exploitation	68 327		107 887		-39 560	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-469 454**		**-1 591**		**-467 863**	
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers	2 418		639		1 779	
Charges financières	10 101		9 665		436	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	**-477 137**		**-10 617**		**-466 520**	
Produits exceptionnels	152 855		41 807		111 048	
Charges exceptionnelles	82 638		30 220		52 412	
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	***9 947 423***		***10 168 166***		***-220 743***	
TOTAL DES CHARGES	***10 354 343***		***10 167 201***		***187 142***	
RÉSULTAT	**-406 919**		**965**		**-407 884**	
	Perte		*Bénéfice*			

Annexes Legales

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017 dont le total est de 2 223 025,57 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -406 919,45 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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 01/10/2015 au 30/09/2016.

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017 — Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Dans le cadre de l'application des nouvelles règles concernant les actifs, la méthode retenue est la méthode prospective dite « simplifiée »

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 a choisi de décomposer exclusivement le matériel de transport (camions et tracteurs routiers) quand les composants identifiés représentaient au moins 15% de la valeur totale du bien. Il a été procédé ainsi :
  - pour les véhicules tracteur :
    - structure 51.95%
    - moteur 28.74%
    - boîte de vitesse 19.31%
  - pour les véhicules porteur :
    - structure 53.64 %
    - moteur 25.29%
    - boîte de vitesse 21.07%

Ces répartitions ont été établies à partir des données communiquées par le fournisseur.
- 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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	*de 1 à 4 ans*
Fonds de commerce	*non amortissable*
Bâtiment sur sol d'autrui	*10 ans*
Matériel industriel	*de 1 à 20 ans*
Agencements divers	*de 5 à 10 ans*
Matériel de transport	*de 1 à 10 ans*
Matériel de bureau et informatique	*de 3 à 5 ans*
Mobilier	*de 4 à 10 ans*

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017 Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti". Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.
La valeur brute des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

1.4 - CREANCES 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.

1.5 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013), pour un montant de 158.791 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, l'utilisation du CICE 2015, ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, au titre de cet exercice, a été la suivante :

- investissements
- reconstitution du fonds de roulement.

De plus, la société a préfinancé son CICE pour les années 2016 et 2017 auprès de la BPI. Elle a reçu à ce titre une avance financière de 256.800,00 euros portée en compte 168100 autres emprunts.

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017 Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

1.6 - FONDS COMMERCIAL

Malgré l'existence d'un résultat fortement déficitaire de nature à créer un doute sur la capacité de la société à respecter ses engagements futurs, nous considérons qu'il n'y a pas lieu de procéder à une provision pour dépréciation des éléments incorporels de fonds de commerce figurant à l'actif pour 44.112,80 euros.

En effet, indépendamment de la situation financière de la société, il existe une demande sur la branche d'activité déménagement ainsi que sur certains de nos clients.

2 - 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.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Il a été pratiqué au 30/09/2012 une réévaluation libre des actifs dont il résulte un écart de réévaluation de 411.519,86 euros et une provision pour dépréciation de 33.218,89 euros. Cette réévaluation a été pratiquée sur le matériel de transport et les titres de participation, les autres immobilisations ayant des valeurs vénales équivalentes aux valeurs nettes comptables. Les valeurs du matériel de transport ont été validées par un professionnel de la vente de poids lourds. Le boni de réévaluation figure au niveau des capitaux propres du passif du bilan et le mali de réévaluation figure en provision pour dépréciation des immobilisations.

Au 30/09/2017, l'écart de réévaluation se décompose ainsi :
- valeur de la réévaluation sur biens cédés : 254.775,63 euros
- valeur de la réévaluation sur les amortissements des biens non cédés : 156.121,99 euros

Soit en cas d'exercice déficitaire, un apport en capital de 410.897,62 euros
- valeur de la réévaluation encore en réserve et en attente d'affectation : 622,24 euros.

A la date du 30/09/2017, le matériel de transport figure au bilan pour un montant de 1.191.010 euros dont 156.187 euros de réévaluation libre soit un coût historique de ce matériel de 1.034.823 euros.

Les titres de participation figure au bilan pour un montant de 11.827 euros dont 557 euros de réévaluation libre soit un coût historique de 11.270 euros.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L EXERCICE :

Par un jugement rendu le 24 janvier 2018, le Tribunal de commerce de CHATEAUROUX a ouvert une procédure de redressement judiciaire à l'égard de la Société, et a autorisé une poursuite d'activité dans le cadre de la période d'observation.

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017 Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virmt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	*105 931*		*4 000*
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	*8 848*		
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels	*90 228*		
Autres install., agencements, aménagements	*93 400*		*19 945*
Matériel de transport	*1 775 697*		*64 638*
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*84 399*		*9 543*
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	*2 052 573*		*94 126*
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	*11 827*		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	*40 367*		*17 160*
TOTAL	*52 194*		*17 160*
TOTAL GENERAL	*2 210 697*		*115 286*

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Reev. legale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			*109 931*	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			*8 848*	
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels			*90 228*	
Autres install., agencements, aménagements			*113 346*	
Matériel de transport		*649 324*	*1 191 010*	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			*93 942*	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		*649 324*	*1 497 374*	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			*11 827*	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	*16 200*		*41 327*	
TOTAL	*16 200*		*53 154*	
TOTAL GENERAL	*16 200*	*649 324*	*1 660 459*	

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017 — Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	*57 922*	*4 344*		*62 265*
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	*8 754*	*94*		*8 848*
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	*49 209*	*10 104*		*59 314*
Installations, agencements divers	*46 271*	*11 502*		*57 773*
Matériel de transport	*1 546 614*	*120 259*	*608 114*	*1 058 759*
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*61 296*	*13 278*		*74 574*
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	*1 712 144*	*155 237*	*608 114*	*1 259 268*
TOTAL GENERAL	*1 770 066*	*159 582*	*608 114*	*1 321 533*

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	*4 344*				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	*94*				
Install. gales,agencements,constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	*10 104*				
Installations, agencements divers	*11 502*				
Matériel de transport	*120 259*				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	*13 278*				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	*155 237*				
TOTAL GENERAL	*159 582*				

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

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de 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				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
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				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles	*13 305*		*3 905*	*9 400*
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	*32 805*	*7 936*	*176*	*40 565*
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	*46 110*	*7 936*	*4 082*	*49 965*
TOTAL GENERAL	*46 110*	*7 936*	*4 082*	*49 965*
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		*7 936*	*176*	
- financières				
- exceptionnelles			*3 905*	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017 Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	5 950		5 950
Autres immobilisations financières	35 377		35 377
Clients douteux ou litigieux	48 111		48 111
Autres créances clients	1 094 153	1 094 153	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	7 407	7 407	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	267 337	267 337	
- T.V.A.	51 543	51 543	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	270 522	270 522	
Charges constatées d'avance	152 423	152 423	
TOTAL GENERAL	1 932 824	1 843 385	89 438
Montant des prêts accordés dans l'exercice	10 000		
Remboursements des prêts dans l'exercice	16 200		
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 org. de crédits:				
- à un an maximum	89 332	89 332		
- plus d'un an	45 835	14 076	31 759	
Emprunts et dettes financières	256 800	115 100	141 700	
Fournisseurs et comptes rattachés	859 445	859 445		
Personnel et comptes rattachés	594 548	594 548		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	382 754	382 754		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	447 342	447 342		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	36 924	36 924		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 228	4 228		
Groupe et associés				
Autres dettes	4 816	4 816		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	2 722 022	2 548 564	173 459	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	192 171			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	119 469			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017 Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds de commerce	*38 113*			*38 113*
Droits d'entrée Pallex	*6 000*			*6 000*

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017 — Aux comptes annuels présentée en Euros - Avec comptes substitués

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	*35 261*
Autres créances	*89 976*
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	*125 238*

9.2 - 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	*1 590*
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*103 550*
Dettes fiscales et sociales	*429 197*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	*534 336*

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	*152 423*	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	*152 423*	

Commentaires:

Pour tenir compte de l'usure progressive des pneus, il a été décidé, à compter de l'exercice 2008, de constater une charge constatée d'avance pour tous les pneus montés sur les véhicules dont la durée de vie est estimée à 2 ans. Il est appliqué un taux de dégressivité à la valeur d'achats. Elle s'élève à 78.130 euros.

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017 — Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	*2 504*	*19,97*
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	*2 504*	*19,97*

Commentaires:
Le capital social s'élève à 50.000,00 euros.

9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	*9 739 131*
TOTAL	*9 739 131*

Répartition par marché géographique	Montant
France	*9 710 852*
Etranger	*28 279*
TOTAL	*9 739 131*

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - CREDIT BAIL MOBILIER

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine		*925 958*	*925 958*
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL		*925 958*	*925 958*
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		*442 510*	*442 510*
- Exercice		*163 247*	*163 247*
TOTAL		*605 757*	*605 757*
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		*92 197*	*92 197*
- à plus d'un an et cinq au plus		*152 764*	*152 764*
- à plus de cinq ans			
TOTAL		*244 961*	*244 961*
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus		*18 632*	*18 632*
- à plus d'un an et cinq au plus		*27 895*	*27 895*
- à plus de cinq ans			
TOTAL		*46 527*	*46 527*
Montant pris en charge dans l'exercice		*230 373*	*230 373*

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	*121 395*
Autres engagements donnés :	
- crédit bail matériel de transport	*291 488*
- locations financières matériel de transport	*2 577 693*
TOTAL	*2 990 576*
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.3 - ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	
Autres :	
Provision CICE 2017	*124 490*
TOTAL	*124 490*

Allègements de la dette future d'impôts	Montant
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	
Autres :	
Effort construction	*10 152*
TOTAL	*10 152*

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	*1 600 898*
Moins-values à long-terme	

Commentaires:

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017 — Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.4 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	*6 486*
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	*6 486*

Commentaires:

10.5 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets
Cadres	*5*	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers	*93*	
TOTAL	*98*	

Commentaires:

10.6 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	*5 057*	*116 338*	
TOTAL	*5 057*	*116 338*	

Commentaires:
Il n'a pas été comptabilisé de provision pour indemnités de fin de carrière à payer.

Toutefois, la valeur probable des indemnités à verser actualisées au taux de 1% ressort à 362.265Euros.
La dette actuarielle au même taux au 30/09/2017 s'établit à 121.395 Euros.

Les calculs ont été établis sur la base des hypothèses suivantes : année retenue : 2017 ; augmentation annuelle des salaires : 2% ; taux d'actualisation annuelle : 1% ; départ prévu à la retraite à l'initiative du salarié à 65 ans ; taux de charges sociales entre 40 et 50% ; taux de rotation du personnel : 3% ; table de mortalité utilisée : TV88/90 ; la méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017 — Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	30/09/2017 12 mois	30/09/2016 12 mois	30/09/2015 12 mois	30/09/2014 12 mois	30/09/2013 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	*50 000*	*50 000*	*50 000*	*50 000*	*50 000*
b) Nombre d'actions émises	*2 504*	*2 504*	*2 504*	*2 504*	*2 504*
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	*9 739 131*	*10 093 268*	*9 592 316*	*9 516 622*	*9 076 714*
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	*-243 482*	*186 159*	*215 173*	*297 804*	*-96 667*
c) Impôt sur les bénéfices			*-1 600*		
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*-243 482*	*186 159*	*216 773*	*297 804*	*-96 667*
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*-406 919*	*965*	*1 105*	*-14 651*	*-536 132*
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*-97*	*74*	*87*	*119*	*-39*
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*-163*	*0*	*0*	*-6*	*-214*
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	*98*	*103*	*98*	*98*	*88*
b) Montant de la masse salariale	*2 883 011*	*2 724 997*	*2 586 352*	*2 491 256*	*2 451 898*
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	*664 312*	*654 583*	*626 464*	*655 062*	*650 458*

Observations complémentaires