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 05/04/2019 sous le numéro de dépôt 702

SAS TRANSPORTS
A.GUILLEMET ET FILS

Route de Limoges - Zone Industrielle
36200 ARGENTON/CREUSE

ETATS FINANCIERS AU 30/09/2018



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2017 (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	63 651,23	2 166,67	3 552,71	- 1 386
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	8 848,14	8 848,14			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	90 228,37	69 417,86	20 810,51	30 914,82	- 10 104
Autres immobilisations corporelles	1 199 363,93	1 036 118,33	163 245,60	197 791,97	- 34 546
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	700,00		700,00	5 950,00	- 5 250
Autres immobilisations financières	128 377,20		128 377,20	35 377,20	93 000
TOTAL (I)	**1 549 274,84**	**1 178 035,56**	**371 239,28**	**329 526,00**	**41 713**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	30 902,06		30 902,06	40 979,08	- 10 077
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	905 186,54	52 428,95	852 757,59	1 101 699,76	- 248 942
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	150 475,69		150 475,69		150 476
. Personnel	2 890,00		2 890,00		2 890
. Organismes sociaux	1 311,38		1 311,38	7 406,88	- 6 096
. Etat, impôts sur les bénéfices	278 293,00		278 293,00	267 337,00	10 956
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	46 334,13		46 334,13	51 542,91	- 5 209
. Autres	764 861,23		764 861,23	270 522,07	494 339
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	110 138,05		110 138,05	1 588,57	108 549
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	152 539,54		152 539,54	152 423,30	116
TOTAL (II)	**2 442 931,62**	**52 428,95**	**2 390 502,67**	**1 893 499,57**	**497 003**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**3 992 206,46**	**1 230 464,51**	**2 761 741,95**	**2 223 025,57**	**538 716**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 50 000,00)	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	-1 424 188,62	-1 017 269,17	- 406 919
Résultat de l'exercice	-223 496,24	-406 919,45	183 423
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**-728 969,73**	**-505 473,49**	**- 223 496**
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	929,20	89 331,67	- 88 402
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers		256 800,00	- 256 800
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 908,95	6 476,57	- 568
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	499 421,63	859 444,71	- 360 023
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	471 235,59	594 548,19	- 123 313
. Organismes sociaux	252 586,92	382 754,28	- 130 167
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	350 624,58	447 341,51	- 96 717
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	67 262,30	36 923,71	30 339
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 117,00	4 228,20	- 2 111
Autres dettes	1 840 625,51	4 815,60	1 835 810
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**3 490 711,68**	**2 728 499,06**	**762 213**
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**2 761 741,95**	**2 223 025,57**	**538 716**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	9 400 016,35	15 654,72	9 415 671,07	9 739 130,64	- 323 460	-3,32
Chiffres d'affaires Nets	**9 400 016,35**	**15 654,72**	**9 415 671,07**	**9 739 130,64**	**- 323 460**	**-3,32**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			43 914,58	49 463,00	- 5 548	-11,22
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			455 171,38	363 245,62	91 926	25,31
Autres produits			154,71	3 380,07	- 3 225	-95,42
Total des produits d'exploitation (I)			**9 914 911,74**	**10 155 219,33**	**- 240 308**	**-2,37**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 563 495,02	2 403 334,19	160 161	6,66
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			10 077,02	-3 969,36	14 046	353,87
Autres achats et charges externes			3 680 940,12	4 244 499,44	- 563 559	-13,28
Impôts, taxes et versements assimilés			175 961,02	197 640,12	- 21 679	-10,97
Salaires et traitements			2 848 910,19	2 883 011,36	- 34 101	-1,18
Charges sociales			643 690,58	664 311,58	- 20 621	-3,10
Dotations aux amortissements sur immobilisations			101 834,06	159 582,48	- 57 748	-36,19
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			11 864,40	7 936,14	3 928	49,50
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			92 435,08	68 327,23	24 108	35,28
Total des charges d'exploitation (II)			**10 129 207,49**	**10 624 673,18**	**- 495 466**	**-4,66**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**-214 295,75**	**-469 453,85**	**255 158**	**54,35**
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			925,92	2 417,85	- 1 492	-61,70
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)			**925,92**	**2 417,85**	**- 1 492**	**-61,70**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			13 064,70	10 101,26	2 963	29,34
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**13 064,70**	**10 101,26**	**2 963**	**29,34**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-12 138,78**	**-7 683,41**	**- 4 455**	**57,99**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**-226 434,53**	**-477 137,26**	**250 703**	**52,54**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	25 971,22	15 033,44	10 938	72,76
Produits exceptionnels sur opérations en capital	62 800,00	133 916,66	- 71 117	-53,11
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 650,14	3 905,36	- 255	-6,54
Total des produits exceptionnels (VII)	**92 421,36**	**152 855,46**	**- 60 434**	**-39,54**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	86 038,64	41 428,97	44 610	107,68
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 444,43	41 208,68	- 37 764	-91,64
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**89 483,07**	**82 637,65**	**6 845**	**8,28**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**2 938,29**	**70 217,81**	**- 67 280**	**-95,82**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	**10 008 259,02**	**10 310 492,64**	**- 302 234**	**-2,93**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**10 231 755,26**	**10 717 412,09**	**- 485 657**	**-4,53**
RESULTAT NET	**-223 496,24**	**-406 919,45**	**183 423**	**45,08**
Dont Crédit-bail mobilier	121 083,95	230 373,15	- 109 289	-47,44
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018 dont le total est de 2 761 741,95 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -223 496,24 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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 01/10/2016 au 30/09/2017.

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

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 01/10/2017 au 30/09/2018 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 153.803 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, l'utilisation du CICE 2016, 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.

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018 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 règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- 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 équvalentes 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 depréciation des immobilisations.

Au 30/09/2018, l'écart de réévaluation se décompose ainsi :
- valeur de la réévaluation sur biens cédés : 296.687,56 euros
- valeur de la réévaluation sur les amortissements des biens non cédés : 114.245,71 euros

Soit en cas d'exercice déficitaire, un apport en capital de 410.933,27 euros
- valeur de la réévaluation encore en réserve et en attente d'affectation : 586,59 euros.

A la date du 30/09/2018, le matériel de transport figure au bilan pour un montant de 986.998,78 euros dont 114.245 euros de réévaluation libre soit un coût historique de ce matériel de 872.753 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.

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. A la date de l'établissement de la présente annexe, la société a été maintenue par le Tribunal de Commerce de CHATEAUROUX en période d'observation.

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

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	*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*		*5 078*
Matériel de transport	*1 191 010*		*50 514*
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*93 942*		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	*1 497 374*		*55 592*
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	*11 827*		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	*41 327*		*93 000*
TOTAL	*53 154*		*93 000*
TOTAL GENERAL	*1 660 459*		*148 592*

	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			*118 423*	
Matériel de transport		*254 526*	*986 999*	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			*93 942*	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		*254 526*	*1 298 440*	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			*11 827*	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	*5 250*		*129 077*	
TOTAL	*5 250*		*140 904*	
TOTAL GENERAL	*5 250*	*254 526*	*1 549 275*	

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

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	*62 265*	*1 386*		*63 651*
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	*8 848*			*8 848*
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	*59 314*	*10 104*		*69 418*
Installations, agencements divers	*57 773*	*13 170*		*70 943*
Matériel de transport	*1 058 759*	*66 839*	*251 081*	*874 517*
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*74 574*	*10 335*		*84 909*
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	*1 259 268*	*100 448*	*251 081*	*1 108 635*
TOTAL GENERAL	*1 321 533*	*101 834*	*251 081*	*1 172 286*

	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	*1 386*				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales,agencements,constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	*10 104*				
Installations, agencements divers	*13 170*				
Matériel de transport	*66 839*				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	*10 335*				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	*100 448*				
TOTAL GENERAL	*101 834*				

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 01/10/2017 au 30/09/2018

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	*9 400*		*3 650*	*5 750*
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	*40 565*	*11 864*		*52 429*
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	*49 965*	*11 864*	*3 650*	*58 179*
TOTAL GENERAL	*49 965*	*11 864*	*3 650*	*58 179*
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		*11 864*		
- financières				
- exceptionnelles			*3 650*	

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 01/10/2017 au 30/09/2018

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	*700*		*700*
Autres immobilisations financières	*128 377*		*128 377*
Clients douteux ou litigieux	*60 325*		*60 325*
Autres créances clients	*844 861*	*844 861*	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	*2 890*	*2 890*	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	*1 311*	*1 311*	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	*278 293*	*278 293*	
- T.V.A.	*46 334*	*46 334*	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	*32 301*	*32 301*	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	*883 036*	*883 036*	
Charges constatées d'avance	*152 540*	*152 540*	
TOTAL GENERAL	*2 430 969*	*2 241 566*	*189 403*
Montant des prêts accordés dans l'exercice	*1 100*		
Remboursements des prêts dans l'exercice	*6 350*		
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	*929*	*929*		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	*499 422*	*499 422*		
Personnel et comptes rattachés	*471 236*	*471 236*		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	*252 587*	*252 587*		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	*350 625*	*350 625*		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	*67 262*	*67 262*		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	*2 117*	*2 117*		
Groupe et associés				
Autres dettes	*1 840 626*	*191 325*	*733 022*	*916 278*
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	*3 484 803*	*1 835 503*	*733 022*	*916 278*
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	*302 611*			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

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 01/10/2017 au 30/09/2018

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	*22 244*
Autres créances	*144 905*
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	*167 150*

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	*12*
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*136 860*
Dettes fiscales et sociales	*427 825*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	*1 890*
TOTAL	*566 587*

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	*152 540*	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	*152 540*	

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 87.579 euros.

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

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	*9 415 671*
TOTAL	*9 415 671*

Répartition par marché géographique	Montant
France	*9 400 016*
Etranger	*15 655*
TOTAL	*9 415 671*

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - CREDIT BAIL MOBILIER

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine		*381 439*	*381 439*
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL		*381 439*	*381 439*
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		*65 560*	*65 560*
- Exercice		*73 800*	*73 800*
TOTAL		*139 360*	*139 360*
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		*51 294*	*51 294*
- à plus d'un an et cinq au plus		*96 988*	*96 988*
- à plus de cinq ans			
TOTAL		*148 282*	*148 282*
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus		*1 610*	*1 610*
- à plus d'un an et cinq au plus		*18 688*	*18 688*
- à plus de cinq ans			
TOTAL		*20 298*	*20 298*
Montant pris en charge dans l'exercice		*121 084*	*121 084*

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

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	*119 492*
Autres engagements donnés :	
- crédit bail matériel de transport	*168 580*
- locations financières de matériel de transport	*1 854 536*
TOTAL	*2 142 608*
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 01/10/2017 au 30/09/2018

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 30/09/2018	*113 121*
TOTAL	*113 121*

Allègements de la dette future d'impôts	Montant
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	
Autres :	
Effort construction	*10 194*
TOTAL	*10 194*

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	*1 979 623*
Moins-values à long-terme	

Commentaires:

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

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	*6 520*
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	*6 520*

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	*5 373*	*114 119*	
TOTAL	*5 373*	*114 119*	

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 414.166 Euros.
La dette actuarielle au même taux au 30/09/2018 s'établit à 119.492 Euros.

Les calculs ont été établis sur la base des hypothèses suivantes : année retenue : 2018 ; 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 01/10/2017 au 30/09/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	30/09/2018 12 mois	30/09/2017 12 mois	30/09/2016 12 mois	30/09/2015 12 mois	30/09/2014 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	*9 415 671*	*9 739 131*	*10 093 268*	*9 592 316*	*9 516 622*
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	*-113 448*	*-243 482*	*186 159*	*215 173*	*297 804*
c) Impôt sur les bénéfices				*-1 600*	
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*-113 448*	*-243 482*	*186 159*	*216 773*	*297 804*
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*-223 496*	*-406 919*	*965*	*1 105*	*-14 651*
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	*-45*	*-97*	*74*	*87*	*119*
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*-89*	*-163*	*0*	*0*	*-6*
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	*98*	*98*	*103*	*98*	*98*
b) Montant de la masse salariale	*2 848 910*	*2 883 011*	*2 724 997*	*2 586 352*	*2 491 256*
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	*643 691*	*664 312*	*654 583*	*626 464*	*655 062*

Observations complémentaires

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 MARS 2019

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION
DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

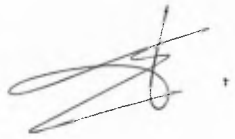
RESOLUTION N°
4.

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à -223 496,24 € de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-223 496,24 €
Affectation au compte « Report à nouveau » :	-224 496,24 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

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 2018

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 2017 au 30 septembre 2018

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 2018, 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.

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 2017 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.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

COGEP AUDIT

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 7 mars 2019.

COGEP AUDIT

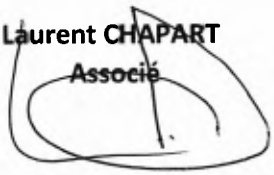
Commissaire aux Comptes

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 30/09/2018

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 Légales 7
Bilan détaillé 22
ACTIF 22
Actif immobilisé 22
Actif circulant 23
PASSIF 25
Capitaux Propres 25
Provisions pour risques et charges 25
Emprunts et dettes 25
Compte de résultat détaillé 27

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2017 (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	63 651,23	2 166,67	3 552,71	- 1 386
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	8 848,14	8 848,14			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	90 228,37	69 417,86	20 810,51	30 914,82	- 10 104
Autres immobilisations corporelles	1 199 363,93	1 036 118,33	163 245,60	197 791,97	- 34 546
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	700,00		700,00	5 950,00	- 5 250
Autres immobilisations financières	128 377,20		128 377,20	35 377,20	93 000
TOTAL (I)	**1 549 274,84**	**1 178 035,56**	**371 239,28**	**329 526,00**	**41 713**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	30 902,06		30 902,06	40 979,08	- 10 077
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	905 186,54	52 428,95	852 757,59	1 101 699,76	- 248 942
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	150 475,69		150 475,69		150 476
. Personnel	2 890,00		2 890,00		2 890
. Organismes sociaux	1 311,38		1 311,38	7 406,88	- 6 096
. Etat, impôts sur les bénéfices	278 293,00		278 293,00	267 337,00	10 956
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	46 334,13		46 334,13	51 542,91	- 5 209
. Autres	764 861,23		764 861,23	270 522,07	494 339
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	110 138,05		110 138,05	1 588,57	108 549
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	152 539,54		152 539,54	152 423,30	116
TOTAL (II)	**2 442 931,62**	**52 428,95**	**2 390 502,67**	**1 893 499,57**	**497 003**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**3 992 206,46**	**1 230 464,51**	**2 761 741,95**	**2 223 025,57**	**538 716**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 50 000,00)	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	-1 424 188,62	-1 017 269,17	- 406 919
Résultat de l'exercice	-223 496,24	-406 919,45	183 423
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**-728 969,73**	**-505 473,49**	**- 223 496**
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	929,20	89 331,67	- 88 402
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers		256 800,00	- 256 800
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 908,95	6 476,57	- 568
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	499 421,63	859 444,71	- 360 023
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	471 235,59	594 548,19	- 123 313
. Organismes sociaux	252 586,92	382 754,28	- 130 167
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	350 624,58	447 341,51	- 96 717
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	67 262,30	36 923,71	30 339
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 117,00	4 228,20	- 2 111
Autres dettes	1 840 625,51	4 815,60	1 835 810
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**3 490 711,68**	**2 728 499,06**	**762 213**
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**2 761 741,95**	**2 223 025,57**	**538 716**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	9 400 016,35	15 654,72	9 415 671,07	9 739 130,64	- 323 460	-3,32
Chiffres d'affaires Nets	**9 400 016,35**	**15 654,72**	**9 415 671,07**	**9 739 130,64**	**- 323 460**	**-3,32**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			43 914,58	49 463,00	- 5 548	-11,22
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			455 171,38	363 245,62	91 926	25,31
Autres produits			154,71	3 380,07	- 3 225	-95,42
Total des produits d'exploitation (I)			**9 914 911,74**	**10 155 219,33**	**- 240 308**	**-2,37**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 563 495,02	2 403 334,19	160 161	6,66
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			10 077,02	-3 969,36	14 046	353,87
Autres achats et charges externes			3 680 940,12	4 244 499,44	- 563 559	-13,28
Impôts, taxes et versements assimilés			175 961,02	197 640,12	- 21 679	-10,97
Salaires et traitements			2 848 910,19	2 883 011,36	- 34 101	-1,18
Charges sociales			643 690,58	664 311,58	- 20 621	-3,10
Dotations aux amortissements sur immobilisations			101 834,06	159 582,48	- 57 748	-36,19
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			11 864,40	7 936,14	3 928	49,50
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			92 435,08	68 327,23	24 108	35,28
Total des charges d'exploitation (II)			**10 129 207,49**	**10 624 673,18**	**- 495 466**	**-4,66**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**-214 295,75**	**-469 453,85**	**255 158**	**54,35**
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			925,92	2 417,85	- 1 492	-61,70
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)			**925,92**	**2 417,85**	**- 1 492**	**-61,70**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			13 064,70	10 101,26	2 963	29,34
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**13 064,70**	**10 101,26**	**2 963**	**29,34**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-12 138,78**	**-7 683,41**	**- 4 455**	**57,99**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**-226 434,53**	**-477 137,26**	**250 703**	**52,54**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	25 971,22	15 033,44	10 938	72,76
Produits exceptionnels sur opérations en capital	62 800,00	133 916,66	- 71 117	-53,11
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 650,14	3 905,36	- 255	-6,54
Total des produits exceptionnels (VII)	**92 421,36**	**152 855,46**	**- 60 434**	**-39,54**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	86 038,64	41 428,97	44 610	107,68
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 444,43	41 208,68	- 37 764	-91,64
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**89 483,07**	**82 637,65**	**6 845**	**8,28**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**2 938,29**	**70 217,81**	**- 67 280**	**-95,82**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	**10 008 259,02**	**10 310 492,64**	**- 302 234**	**-2,93**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**10 231 755,26**	**10 717 412,09**	**- 485 657**	**-4,53**
RESULTAT NET	**-223 496,24**	**-406 919,45**	**183 423**	**45,08**
Dont Crédit-bail mobilier	121 083,95	230 373,15	- 109 289	-47,44
Dont Crédit-bail immobilier				

Soldes intermédiaires de gestion

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

Solde Intermédiaire de Gestion PRODUCTION

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018 (Euros)

S.I.G. PRODUCTION	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)		du 01/10/2016 au 31/03/2017 (06 mois)		Variation absolue (12 / 06)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises						
Production vendue	9 415 671,07	100,00	5 034 433,70	100,00	4 381 238	87,03
CHIFFRE D'AFFAIRES	**9 415 671,07**	100,00	**5 034 433,70**	100,00	**4 381 238**	87,03
Production stockée et immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**9 415 671,07**	100,00	**5 034 433,70**	100,00	**4 381 238**	87,03
Achats consommés	2 573 572,04	27,33	1 233 201,02	24,50	1 340 371	108,69
Sous traitance directe	386 585,26	4,11	519 115,73	10,31	-132 530	-25,52
MARGE BRUTE	**6 455 513,77**	68,56	**3 282 116,95**	65,19	**3 173 397**	96,69
Autres achats et charges externes	2 839 183,48	30,15	1 478 376,52	29,37	1 360 807	92,05
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	**3 616 330,29**	38,41	**1 803 740,43**	35,83	**1 812 590**	100,49
Subventions d'exploitation	43 914,58	0,47	24 830,03	0,49	19 084	76,86
Impôts, taxes et versements assimilés	175 961,02	1,87	80 692,84	1,60	95 269	118,06
Charges de personnel	3 492 600,77	37,09	1 789 789,20	35,55	1 702 811	95,14
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**-8 316,92**	-0,08	**-41 911,58**	-0,82	**33 595**	80,16
Reprises sur provisions & transferts de charges			67,25	0,00	-67	-100,00
Autres produits d'exploitation	154,71	0,00	28,57	0,00	126	450,00
Dotations aux amortissements et provisions	113 698,46	1,21	94 784,89	1,88	18 914	19,95
Autres charges d'exploitation	92 435,08	0,96	52 646,03	1,05	39 789	75,58
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-214 295,75**	-2,27	**-189 246,68**	-3,75	**-25 049**	-13,23
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers	925,92	0,01	687,85	0,01	238	34,64
Charges financières	13 064,70	0,14	4 458,80	0,09	8 606	193,05
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	**-226 434,53**	-2,39	**-193 017,63**	-3,82	**-33 417**	-17,30
Produits exceptionnels	92 421,36	0,98	57 485,71	1,14	34 936	60,77
Charges exceptionnelles	89 483,07	0,95	64 218,41	1,28	25 265	39,34
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	***9 553 087,64***	101,45	***5 117 533,11***	101,65	***4 435 554***	86,67
TOTAL DES CHARGES	***9 776 583,88***	103,83	***5 317 283,44***	105,62	***4 459 300***	83,86
RÉSULTAT	**-223 496,24**	-2,36	**-199 750,33**	-3,96	**-23 746**	-11,88
	Perte		*Perte*			

Annexes Légales

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018 dont le total est de 2 761 741,95 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -223 496,24 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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 01/10/2016 au 30/09/2017.

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

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 01/10/2017 au 30/09/2018

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 153.803 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, l'utilisation du CICE 2016, 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.

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018 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 règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- 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 depréciation des immobilisations.

Au 30/09/2018, l'écart de réévaluation se décompose ainsi :
- valeur de la réévaluation sur biens cédés : 296.687,56 euros
- valeur de la réévaluation sur les amortissements des biens non cédés : 114.245,71 euros

Soit en cas d'exercice déficitaire, un apport en capital de 410.933,27 euros
- valeur de la réévaluation encore en réserve et en attente d'affectation : 586,59 euros.

A la date du 30/09/2018, le matériel de transport figure au bilan pour un montant de 986.998,78 euros dont 114.245 euros de réévaluation libre soit un coût historique de ce matériel de 872.753 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.

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. A la date de l'établissement de la présente annexe, la société a été maintenue par le Tribunal de Commerce de CHATEAUROUX en période d'observation.

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

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	*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*		*5 078*
Matériel de transport	*1 191 010*		*50 514*
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*93 942*		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	*1 497 374*		*55 592*
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	*11 827*		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	*41 327*		*93 000*
TOTAL	*53 154*		*93 000*
TOTAL GENERAL	*1 660 459*		*148 592*

	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			*118 423*	
Matériel de transport		*254 526*	*986 999*	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			*93 942*	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		*254 526*	*1 298 440*	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			*11 827*	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	*5 250*		*129 077*	
TOTAL	*5 250*		*140 904*	
TOTAL GENERAL	*5 250*	*254 526*	*1 549 275*	

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

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	*62 265*	*1 386*		*63 651*
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	*8 848*			*8 848*
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	*59 314*	*10 104*		*69 418*
Installations, agencements divers	*57 773*	*13 170*		*70 943*
Matériel de transport	*1 058 759*	*66 839*	*251 081*	*874 517*
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*74 574*	*10 335*		*84 909*
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	*1 259 268*	*100 448*	*251 081*	*1 108 635*
TOTAL GENERAL	*1 321 533*	*101 834*	*251 081*	*1 172 286*

	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	*1 386*				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales,agencements,constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	*10 104*				
Installations, agencements divers	*13 170*				
Matériel de transport	*66 839*				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	*10 335*				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	*100 448*				
TOTAL GENERAL	*101 834*				

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 01/10/2017 au 30/09/2018

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	*9 400*		*3 650*	*5 750*
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	*40 565*	*11 864*		*52 429*
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	*49 965*	*11 864*	*3 650*	*58 179*
TOTAL GENERAL	*49 965*	*11 864*	*3 650*	*58 179*
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		*11 864*		
- financières				
- exceptionnelles			*3 650*	

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 01/10/2017 au 30/09/2018

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	*700*		*700*
Autres immobilisations financières	*128 377*		*128 377*
Clients douteux ou litigieux	*60 325*		*60 325*
Autres créances clients	*844 861*	*844 861*	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	*2 890*	*2 890*	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	*1 311*	*1 311*	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	*278 293*	*278 293*	
- T.V.A.	*46 334*	*46 334*	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	*32 301*	*32 301*	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	*883 036*	*883 036*	
Charges constatées d'avance	*152 540*	*152 540*	
TOTAL GENERAL	*2 430 969*	*2 241 566*	*189 403*
Montant des prêts accordés dans l'exercice	*1 100*		
Remboursements des prêts dans l'exercice	*6 350*		
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	*929*	*929*		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	*499 422*	*499 422*		
Personnel et comptes rattachés	*471 236*	*471 236*		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	*252 587*	*252 587*		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	*350 625*	*350 625*		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	*67 262*	*67 262*		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	*2 117*	*2 117*		
Groupe et associés				
Autres dettes	*1 840 626*	*191 325*	*733 022*	*916 278*
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	*3 484 803*	*1 835 503*	*733 022*	*916 278*
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	*302 611*			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

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 01/10/2017 au 30/09/2018

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	*22 244*
Autres créances	*144 905*
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	*167 150*

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	*12*
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*136 860*
Dettes fiscales et sociales	*427 825*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	*1 890*
TOTAL	*566 587*

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	*152 540*	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	*152 540*	

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 87.579 euros.

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

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	*9 415 671*
TOTAL	*9 415 671*

Répartition par marché géographique	Montant
France	*9 400 016*
Etranger	*15 655*
TOTAL	*9 415 671*

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - CREDIT BAIL MOBILIER

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine		*381 439*	*381 439*
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL		*381 439*	*381 439*
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		*65 560*	*65 560*
- Exercice		*73 800*	*73 800*
TOTAL		*139 360*	*139 360*
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		*51 294*	*51 294*
- à plus d'un an et cinq au plus		*96 988*	*96 988*
- à plus de cinq ans			
TOTAL		*148 282*	*148 282*
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus		*1 610*	*1 610*
- à plus d'un an et cinq au plus		*18 688*	*18 688*
- à plus de cinq ans			
TOTAL		*20 298*	*20 298*
Montant pris en charge dans l'exercice		*121 084*	*121 084*

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

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	*119 492*
Autres engagements donnés :	
- crédit bail matériel de transport	*168 580*
- locations financières de matériel de transport	*1 854 536*
TOTAL	*2 142 608*
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 01/10/2017 au 30/09/2018

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 30/09/2018	*113 121*
TOTAL	*113 121*

Allègements de la dette future d'impôts	Montant
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	
Autres :	
Effort construction	*10 194*
TOTAL	*10 194*

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	*1 979 623*
Moins-values à long-terme	

Commentaires:

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

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	*6 520*
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	*6 520*

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	*5 373*	*114 119*	
TOTAL	*5 373*	*114 119*	

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 414.166 Euros.
La dette actuarielle au même taux au 30/09/2018 s'établit à 119.492 Euros.

Les calculs ont été établis sur la base des hypothèses suivantes : année retenue : 2018 ; 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 01/10/2017 au 30/09/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	30/09/2018 12 mois	30/09/2017 12 mois	30/09/2016 12 mois	30/09/2015 12 mois	30/09/2014 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	*9 415 671*	*9 739 131*	*10 093 268*	*9 592 316*	*9 516 622*
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	*-113 448*	*-243 482*	*186 159*	*215 173*	*297 804*
c) Impôt sur les bénéfices				*-1 600*	
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*-113 448*	*-243 482*	*186 159*	*216 773*	*297 804*
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*-223 496*	*-406 919*	*965*	*1 105*	*-14 651*
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	*-45*	*-97*	*74*	*87*	*119*
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*-89*	*-163*	*0*	*0*	*-6*
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	*98*	*98*	*103*	*98*	*98*
b) Montant de la masse salariale	*2 848 910*	*2 883 011*	*2 724 997*	*2 586 352*	*2 491 256*
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	*643 691*	*664 312*	*654 583*	*626 464*	*655 062*

Observations complémentaires