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 16/04/2020 sous le numéro de dépôt 588

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

Route de Limoges
Zone Industrielle
36200 ARGENTON/CREUSE

ETATS FINANCIERS AU 30/09/2019

Copie certifiée conforme à l'original
le 23 mars 2020.
Le Président,
Alexandre Marchenay

DÉMÉNAGEMENTS - TRANSPORTS
A. GUILLEMET
et Fils
Z.I. Les Narrons
36200 ARGENTON-SUR-CREUSE
Tél. 02 54 24 41 54 - Fax 02 54 24 34 52
SAS au capital de 50.000 € - RCS 319 282 521 00057
N° Intracommunautaire FR 26319282521

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2018 (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	63 499,20	60 986,40	2 512,80	2 166,67	346
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	8 848,14	8 848,14			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	108 643,70	90 072,80	18 570,90	20 810,51	- 2 240
Autres immobilisations corporelles	1 224 096,16	1 060 981,54	163 114,62	163 245,60	- 131
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	11 841,50		11 841,50	11 826,50	15
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	1 200,00		1 200,00	700,00	500
Autres immobilisations financières	147 478,00		147 478,00	128 377,20	19 101
TOTAL (I)	1 609 719,50	1 220 888,88	388 830,62	371 239,28	17 591
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	12 503,24		12 503,24	30 902,06	- 18 399
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	981 862,69	33 588,37	948 274,32	852 757,59	95 517
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	86 473,53		86 473,53	150 475,69	- 64 002
. Personnel	17,02		17,02	2 890,00	- 2 873
. Organismes sociaux	2 479,76		2 479,76	1 311,38	1 168
. Etat, impôts sur les bénéfices	152 269,00		152 269,00	278 293,00	- 126 024
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	38 676,00		38 676,00	46 334,13	- 7 658
. Autres	599 366,23		599 366,23	764 861,23	- 165 495
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	104 037,43		104 037,43	110 138,05	- 6 101
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	164 081,79		164 081,79	152 539,54	11 542
TOTAL (II)	2 141 766,69	33 588,37	2 108 178,32	2 390 502,67	- 282 324
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 751 486,19	1 254 477,25	2 497 008,94	2 761 741,95	- 264 733

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2018 (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	-1 647 684,86	-1 424 188,62	- 223 496
Résultat de l'exercice	-30 904,69	-223 496,24	192 592
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**-759 874,42**	**-728 969,73**	**- 30 905**
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			
. Découverts, concours bancaires	57,86	929,20	- 871
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 829,69	5 908,95	- 1 079
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	650 782,33	499 421,63	151 361
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	499 644,82	471 235,59	28 409
. Organismes sociaux	185 565,84	252 586,92	- 67 021
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	291 061,20	350 624,58	- 59 563
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	36 647,47	67 262,30	- 30 615
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 284,40	2 117,00	1 167
Autres dettes	1 584 559,75	1 840 625,51	- 256 066
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	450,00		450
TOTAL (IV)	**3 256 883,36**	**3 490 711,68**	**- 233 828**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**2 497 008,94**	**2 761 741,95**	**- 264 733**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)			Exercice precedent 30/09/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	**9 734 697,38**	12 785,50	**9 747 482,88**	9 415 671,07	331 812	3,52
Chiffres d'affaires Nets	**9 734 697,38**	12 785,50	**9 747 482,88**	9 415 671,07	331 812	3,52
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			23 252,42	43 914,58	- 20 662	-47,05
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			526 918,29	455 171,38	71 747	15,76
Autres produits			9 211,41	154,71	9 057	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			**10 306 865,00**	**9 914 911,74**	**391 953**	3,95
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 894 102,25	2 563 495,02	330 607	12,90
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			18 398,82	10 077,02	8 322	82,58
Autres achats et charges externes			3 589 857,68	3 680 940,12	- 91 082	-2,47
Impôts, taxes et versements assimilés			157 762,55	175 961,02	- 18 198	-10,34
Salaires et traitements			2 853 949,41	2 848 910,19	5 039	0,18
Charges sociales			630 148,75	643 690,58	- 13 542	-2,10
Dotations aux amortissements sur immobilisations			85 982,55	101 834,06	- 15 852	-15,57
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 761,50	11 864,40	- 8 103	-68,30
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			73 937,95	92 435,08	- 18 497	-20,01
Total des charges d'exploitation (II)			**10 307 901,46**	**10 129 207,49**	**178 694**	1,76
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**-1 036,46**	**-214 295,75**	**213 259**	99,52
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			3 097,50		3 098	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			224,22	925,92	- 702	-75,78
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**3 321,72**	**925,92**	**2 396**	258,75
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			636,07	13 064,70	- 12 429	-95,13
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**636,07**	13 064,70	**- 12 429**	-95,13
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**2 685,65**	**-12 138,78**	**14 824**	122,12
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**1 649,19**	**-226 434,53**	**228 084**	100,73

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 671,60	25 971,22	- 23 300	-89,71
Produits exceptionnels sur opérations en capital		62 800,00	- 62 800	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges		3 650,14	- 3 650	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	**2 671,60**	**92 421,36**	**- 89 750**	**-97,11**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 225,48	86 038,64	- 50 813	-59,06
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 444,43	- 3 444	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**35 225,48**	**89 483,07**	**- 54 258**	**-60,63**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-32 553,88**	**2 938,29**	**- 35 492**	**N/S**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	**10 312 858,32**	**10 008 259,02**	**304 599**	**3,04**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**10 343 763,01**	**10 231 755,26**	**112 008**	**1,09**
RESULTAT NET	**-30 904,69**	**-223 496,24**	**192 592**	**86,17**
Dont Crédit-bail mobilier	73 888,78	121 083,95	- 47 195	-38,98
Dont Crédit-bail immobilier				

Soldes intermédiaires de gestion

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

Solde Intermédiaire de Gestion PRODUCTION

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019 (Euros)

- Avec comptes substitués

S.I.G. PRODUCTION	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises						
Production vendue	9 747 483	100,00	9 415 671	100,00	331 812	3,52
CHIFFRE D'AFFAIRES	**9 747 483**	100,00	**9 415 671**	100,00	**331 812**	3,52
Production stockée et immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**9 747 483**	100,00	**9 415 671**	100,00	**331 812**	3,52
Achats consommés	2 912 501	29,88	2 573 572	27,33	338 929	13,17
Sous traitance directe	172 849	1,77	386 585	4,11	-213 736	-55,29
MARGE BRUTE	**6 662 133**	68,35	**6 455 514**	68,56	**206 619**	3,20
Autres achats et charges externes	2 918 442	29,94	2 839 183	30,15	79 259	2,79
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	**3 743 691**	38,41	**3 616 330**	38,41	**127 361**	3,52
Subventions d'exploitation	23 252	0,24	43 915	0,47	-20 663	-47,04
Impôts, taxes et versements assimilés	157 783	1,62	175 961	1,87	-18 178	-10,33
Charges de personnel	3 484 098	35,74	3 492 601	37,09	-8 503	-0,24
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**125 082**	1,28	**-8 317**	-0,09	**133 399**	N/S
Reprises sur provisions & transferts de charges	28 352	0,29			28 352	N/S
Autres produits d'exploitation	9 211	0,09	155	0,00	9 056	N/S
Dotations aux amortissements et provisions	89 744	0,92	113 698	1,21	-23 954	-21,06
Autres charges d'exploitation	73 938	0,76	92 435	0,98	-18 497	-20,00
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-1 036**	-0,01	**-214 296**	-2,27	**213 260**	99,52
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers	3 322	0,03	926	0,01	2 396	258,75
Charges financières	636	0,01	13 065	0,14	-12 429	-95,13
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	**1 649**	0,02	**-226 435**	-2,39	**228 084**	100,73
Produits exceptionnels	2 672	0,03	92 421	0,98	-89 749	-97,10
Charges exceptionnelles	35 225	0,36	89 483	0,95	-54 256	-60,63
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	***9 814 292***	100,69	***9 553 088***	101,45	***261 204***	2,73
TOTAL DES CHARGES	***9 845 197***	101,00	***9 776 584***	103,83	***68 613***	0,70
RÉSULTAT	**-30 905**	-0,31	**-223 496**	-2,38	**192 591**	86,17
	Perte		*Perte*			

Annexes Légales

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019 dont le total est de 2 497 008.94 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -30 904,69 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019 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 01/10/2018 au 30/09/2019 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 37.446 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, l'utilisation du CICE 2018, 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 01/10/2018 au 30/09/2019 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 dépréciation des immobilisations.

Au 30/09/2019, l'écart de réévaluation se décompose ainsi :
- valeur de la réévaluation sur biens cédés : 297.937,56 euros
- valeur de la réévaluation sur les amortissements des biens non cédés : 113.004,46 euros

Soit en cas d'exercice déficitaire, un apport en capital de 410.942,02 euros
- valeur de la réévaluation encore en réserve et en attente d'affectation : 577,84 euros.

A la date du 30/09/2019, le matériel de transport figure au bilan pour un montant de 1.040.961,67 euros dont 113.004,46 euros de réévaluation libre soit un coût historique de ce matériel de 927.957,21 euros.

Les titres de participation figure au bilan pour un montant de 11.841 euros dont 557 euros de réévaluation libre soit un coût historique de 11.284 euros.

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019 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		1 830
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	8 848		
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels	90 228		18 415
Autres install., agencements, aménagements	118 423		4 169
Matériel de transport	986 999		57 043
Matériel de bureau, informatique, mobilier	93 942		8 524
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 298 440		88 151
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	11 827		15
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	129 077		21 101
TOTAL	140 904		21 116
TOTAL GENERAL	1 549 275		111 097

	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		4 149	107 612	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			8 848	
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels			108 644	
Autres install., agencements, aménagements	11 775		110 817	
Matériel de transport		3 079	1 040 962	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		30 149	72 318	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	11 775	33 228	1 341 588	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			11 842	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	1 500		148 678	
TOTAL	1 500		160 520	
TOTAL GENERAL	13 275	37 377	1 609 720	

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019 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	63 651	1 484	4 150	60 986
Terrains			0	
Constructions sur sol propre			0	
Constructions sur sol d'autrui	8 848		0	8 848
Install. générales, agencements, constructions			0	
Install. techniques, matériel et outill. industriels	69 418	20 655		90 073
Installations, agencements divers	70 943	1 996		72 939
Matériel de transport	874 517	53 782	3 080	925 218
Matériel de bureau, informatique, mobilier	84 909	8 065	30 148	62 825
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 108 635	84 498	33 229	1 159 902
TOTAL GENERAL	1 172 286	85 982	37 379	1 220 889

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Degressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 484				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales,agencements,constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	20 655				
Installations, agencements divers	1 996				
Matériel de transport	53 782				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	8 065				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	84 498				
TOTAL GENERAL	85 982				

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 01/10/2018 au 30/09/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Debut 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 réglementées				
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	*5 750*		*5 750*	
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	*52 429*	*3 762*	*22 602*	*33 588*
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	*58 179*	*3 762*	*28 352*	*33 588*
TOTAL GENERAL	*58 179*	*3 762*	*28 352*	*33 588*
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		*3 762*	*28 352*	
- financières				
- exceptionnelles				

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 01/10/2018 au 30/09/2019 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	1 200		1 200
Autres immobilisations financières	147 478		147 478
Clients douteux ou litigieux	37 843		37 843
Autres créances clients	944 020	944 020	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	17	17	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	2 480	2 480	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	152 269	152 269	
- T.V.A.	38 676	38 676	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	1 026	1 026	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	684 814	684 814	
Charges constatées d'avance	164 082	164 082	
TOTAL GENERAL	2 173 904	1 987 383	186 521
Montant des prêts accordés dans l'exercice	2 000		
Remboursements des prêts dans l'exercice	1 500		
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	58	58		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	650 782	650 782		
Personnel et comptes rattachés	499 645	499 645		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	185 566	185 566		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	291 061	291 061		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	36 647	36 647		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 284	3 284		
Groupe et associés				
Autres dettes	1 584 560	174 510	626 689	783 361
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	450	450		
TOTAL GENERAL	3 252 054	1 842 004	626 689	783 361
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019 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 01/10/2018 au 30/09/2019 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	*18 244*
Autres créances	*306 587*
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	*324 831*

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*99 488*
Dettes fiscales et sociales	*382 305*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	*8 534*
TOTAL	*490 326*

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	*164 082*	*450*
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	*164 082*	*450*

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 95.951 euros.

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019 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*	*1997,00*

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	*9 747 483*
TOTAL	*9 747 483*

Répartition par marché géographique	Montant
France	*9 734 697*
Etranger	*12 786*
TOTAL	*9 747 483*

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019 — 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		*381 439*	*381 439*
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL		*381 439*	*381 439*
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		*106 638*	*106 638*
- Exercice		*50 946*	*50 946*
TOTAL		*157 584*	*157 584*
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		*46 597*	*46 597*
- à plus d'un an et cinq au plus		*50 739*	*50 739*
- à plus de cinq ans			
TOTAL		*97 336*	*97 336*
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		*18 688*	*18 688*
- à plus de cinq ans			
TOTAL		*18 688*	*18 688*
Montant pris en charge dans l'exercice		*73 889*	*73 889*

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019 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	*102 075*
Autres engagements donnés :	
- Crédit bail matériel de transport	*116 024*
- locations financières matériel de transport	*2 443 313*
TOTAL	*2 661 412*
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 01/10/2018 au 30/09/2019 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 réglementées :	
Autres :	
TOTAL	

Allégements de la dette future d'impôts	Montant
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	
Autres :	
Effort construction	*10 041*
TOTAL	*10 041*

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	*2 047 565*
Moins-values à long-terme	

Commentaires:

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019 — 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	*6 681*
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	*6 681*

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	*5 425*	*96 650*	
TOTAL	*5 425*	*96 650*	

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 1.57% ressort à 451.994 Euros.
La dette actuarielle au même taux au 30/09/2019 s'établit à 102.075 Euros.

Les calculs ont été établis sur la base des hypothèses suivantes : année retenue : 2019 ; augmentation annuelle des salaires : 2% ; taux d'actualisation annuelle : 1.57% ; 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 01/10/2018 au 30/09/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des indications / Périodes Durée de l'exercice	30/09/2019 12 mois	30/09/2018 12 mois	30/09/2017 12 mois	30/09/2016 12 mois	30/09/2015 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	*9 747 483*	*9 415 671*	*9 739 131*	*10 093 268*	*9 592 316*
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	*30 487*	*-113 448*	*-243 482*	*186 159*	*215 173*
c) Impôt sur les bénéfices					*-1 600*
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*30 487*	*-113 448*	*-243 482*	*186 159*	*216 773*
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*-30 905*	*-223 496*	*-406 919*	*965*	*1 105*
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	*12*	*-45*	*-97*	*74*	*87*
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*-12*	*-89*	*-163*	*0*	*0*
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	*98*	*98*	*98*	*103*	*98*
b) Montant de la masse salariale	*2 853 949*	*2 848 910*	*2 883 011*	*2 724 997*	*2 586 352*
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	*630 149*	*643 691*	*664 312*	*654 583*	*626 464*

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 23 MARS 2020

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION
DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

RESOLUTION N° 4.

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à -30 904,69 € de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-30 904,69 €
Affectation au compte « Report à nouveau » :	-30 904,69 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Copie certifiée conforme
LE PRESIDENT
M. Alexandre MARCHENAY

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 2018 au 30 septembre 2019

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux associés,

Opinion

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 par actions simplifiée TRANSPORTS A. GUILLEMET ET FILS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2018 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.

Justification des appréciations

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.

Vérifications spécifiques

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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 le 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 9 mars 2020.

COGEP AUDIT

Commissaire aux Comptes

Représentée par



Laurent CHAPART

Président

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2018 (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	63 499,20	60 986,40	2 512,80	2 166,67	346
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	8 848,14	8 848,14			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	108 643,70	90 072,80	18 570,90	20 810,51	- 2 240
Autres immobilisations corporelles	1 224 096,16	1 060 981,54	163 114,62	163 245,60	- 131
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	11 841,50		11 841,50	11 826,50	15
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	1 200,00		1 200,00	700,00	500
Autres immobilisations financières	147 478,00		147 478,00	128 377,20	19 101
TOTAL (I)	1 609 719,50	1 220 888,88	388 830,62	371 239,28	17 591
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	12 503,24		12 503,24	30 902,06	- 18 399
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	981 862,69	33 588,37	948 274,32	852 757,59	95 517
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	86 473,53		86 473,53	150 475,69	- 64 002
. Personnel	17,02		17,02	2 890,00	- 2 873
. Organismes sociaux	2 479,76		2 479,76	1 311,38	1 168
. Etat, impôts sur les bénéfices	152 269,00		152 269,00	278 293,00	- 126 024
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	38 676,00		38 676,00	46 334,13	- 7 658
. Autres	599 366,23		599 366,23	764 861,23	- 165 495
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	104 037,43		104 037,43	110 138,05	- 6 101
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	164 081,79		164 081,79	152 539,54	11 542
TOTAL (II)	2 141 766,69	33 588,37	2 108 178,32	2 390 502,67	- 282 324
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 751 486,19	1 254 477,25	2 497 008,94	2 761 741,95	- 264 733

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2018 (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	-1 647 684,86	-1 424 188,62	- 223 496
Résultat de l'exercice	-30 904,69	-223 496,24	192 592
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	-759 874,42	-728 969,73	- 30 905
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			
. Découverts, concours bancaires	57,86	929,20	- 871
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 829,69	5 908,95	- 1 079
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	650 782,33	499 421,63	151 361
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	499 644,82	471 235,59	28 409
. Organismes sociaux	185 565,84	252 586,92	- 67 021
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	291 061,20	350 624,58	- 59 563
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	36 647,47	67 262,30	- 30 615
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 284,40	2 117,00	1 167
Autres dettes	1 584 559,75	1 840 625,51	- 256 066
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	450,00		450
TOTAL (IV)	3 256 883,36	3 490 711,68	- 233 828
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 497 008,94	2 761 741,95	- 264 733

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	9 734 697,38	12 785,50	9 747 482,88	9 415 671,07	331 812	3,52
Chiffres d'affaires Nets	**9 734 697,38**	**12 785,50**	**9 747 482,88**	**9 415 671,07**	**331 812**	**3,52**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			23 252,42	43 914,58	- 20 662	-47,05
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			526 918,29	455 171,38	71 747	15,76
Autres produits			9 211,41	154,71	9 057	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			**10 306 865,00**	**9 914 911,74**	**391 953**	**3,95**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 894 102,25	2 563 495,02	330 607	12,90
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			18 398,82	10 077,02	8 322	82,58
Autres achats et charges externes			3 589 857,68	3 680 940,12	- 91 082	-2,47
Impôts, taxes et versements assimilés			157 762,55	175 961,02	- 18 198	-10,34
Salaires et traitements			2 853 949,41	2 848 910,19	5 039	0,18
Charges sociales			630 148,75	643 690,58	- 13 542	-2,10
Dotations aux amortissements sur immobilisations			85 982,55	101 834,06	- 15 852	-15,57
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 761,50	11 864,40	- 8 103	-68,30
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			73 937,95	92 435,08	- 18 497	-20,01
Total des charges d'exploitation (II)			**10 307 901,46**	**10 129 207,49**	**178 694**	**1,76**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**-1 036,46**	**-214 295,75**	**213 259**	**99,52**
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			3 097,50		3 098	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			224,22	925,92	- 702	-75,78
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**3 321,72**	**925,92**	**2 396**	**258,75**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			636,07	13 064,70	- 12 429	-95,13
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**636,07**	**13 064,70**	**- 12 429**	**-95,13**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**2 685,65**	**-12 138,78**	**14 824**	**122,12**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**1 649,19**	**-226 434,53**	**228 084**	**100,73**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 671,60	25 971,22	- 23 300	-89,71
Produits exceptionnels sur opérations en capital		62 800,00	- 62 800	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges		3 650,14	- 3 650	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	**2 671,60**	**92 421,36**	**- 89 750**	**-97,11**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 225,48	86 038,64	- 50 813	-59,06
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 444,43	- 3 444	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**35 225,48**	**89 483,07**	**- 54 258**	**-60,63**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-32 553,88**	**2 938,29**	**- 35 492**	**N/S**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	**10 312 858,32**	**10 008 259,02**	**304 599**	**3,04**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**10 343 763,01**	**10 231 755,26**	**112 008**	**1,09**
RESULTAT NET	**-30 904,69**	**-223 496,24**	**192 592**	**86,17**
Dont Crédit-bail mobilier	73 888,78	121 083,95	- 47 195	-38,98
Dont Crédit-bail immobilier				

Soldes intermédiaires de gestion

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

Solde Intermédiaire de Gestion PRODUCTION

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019 (Euros)

- Avec comptes substitués

S.I.G. PRODUCTION	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises						
Production vendue	9 747 483	100,00	9 415 671	100,00	331 812	3,52
CHIFFRE D'AFFAIRES	**9 747 483**	100,00	**9 415 671**	100,00	**331 812**	3,52
Production stockée et immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**9 747 483**	100,00	**9 415 671**	100,00	**331 812**	3,52
Achats consommés	2 912 501	29,88	2 573 572	27,33	338 929	13,17
Sous traitance directe	172 849	1,77	386 585	4,11	-213 736	-55,29
MARGE BRUTE	**6 662 133**	68,35	**6 455 514**	68,56	**206 619**	3,20
Autres achats et charges externes	2 918 442	29,94	2 839 183	30,15	79 259	2,79
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	**3 743 691**	38,41	**3 616 330**	38,41	**127 361**	3,52
Subventions d'exploitation	23 252	0,24	43 915	0,47	-20 663	-47,04
Impôts, taxes et versements assimilés	157 763	1,62	175 961	1,87	-18 198	-10,34
Charges de personnel	3 484 098	35,74	3 492 601	37,09	-8 503	-0,24
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**125 082**	1,28	**-8 317**	-0,09	**133 399**	N/S
Reprises sur provisions & transferts de charges	28 352	0,29			28 352	N/S
Autres produits d'exploitation	9 211	0,09	155	0,00	9 056	N/S
Dotations aux amortissements et provisions	89 744	0,92	113 698	1,21	-23 954	-21,06
Autres charges d'exploitation	73 938	0,76	92 435	0,98	-18 497	-20,00
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-1 036**	-0,01	**-214 296**	-2,27	**213 260**	99,52
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers	3 322	0,03	926	0,01	2 396	258,75
Charges financières	636	0,01	13 065	0,14	-12 429	-95,13
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	**1 649**	0,02	**-226 435**	-2,39	**228 084**	100,73
Produits exceptionnels	2 672	0,03	92 421	0,98	-89 749	-97,10
Charges exceptionnelles	35 225	0,36	89 483	0,95	-54 258	-60,63
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	***9 814 292***	100,68	***9 553 068***	101,45	***261 204***	2,73
TOTAL DES CHARGES	***9 845 197***	101,00	***9 776 584***	103,83	***68 613***	0,70
RÉSULTAT	**-30 905**	-0,31	**-223 496**	-2,38	**192 591**	86,17
	Perte		*Perte*			

Annexes Légales

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019 dont le total est de 2 497 008.94 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -30 904,69 E. présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019 — 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 01/10/2018 au 30/09/2019 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 37.446 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, l'utilisation du CICE 2018, 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 01/10/2018 au 30/09/2019 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 dépréciation des immobilisations.

Au 30/09/2019, l'écart de réévaluation se décompose ainsi :
- valeur de la réévaluation sur biens cédés : 297.937,56 euros
- valeur de la réévaluation sur les amortissements des biens non cédés : 113.004,46 euros

Soit en cas d'exercice déficitaire, un apport en capital de 410.942,02 euros
- valeur de la réévaluation encore en réserve et en attente d'affectation : 577,84 euros.

A la date du 30/09/2019, le matériel de transport figure au bilan pour un montant de 1.040.961,67 euros dont 113.004,46 euros de réévaluation libre soit un coût historique de ce matériel de 927.957,21 euros.

Les titres de participation figure au bilan pour un montant de 11.841 euros dont 557 euros de réévaluation libre soit un coût historique de 11.284 euros.

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019 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		1 830
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	8 848		
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels	90 228		18 415
Autres install., agencements, aménagements	118 423		4 169
Matériel de transport	986 999		57 043
Matériel de bureau, informatique, mobilier	93 942		8 524
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 298 440		88 151
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	11 827		15
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	129 077		21 101
TOTAL	140 904		21 116
TOTAL GENERAL	1 549 275		111 097

	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		4 149	107 612	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			8 848	
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels			108 644	
Autres install., agencements, aménagements	11 775		110 817	
Matériel de transport		3 079	1 040 962	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		30 149	72 318	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	11 775	33 228	1 341 588	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			11 842	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	1 500		148 678	
TOTAL	1 500		160 520	
TOTAL GENERAL	13 275	37 377	1 609 720	

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019 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	63 651	1 484	4 150	60 986
Terrains			0	
Constructions sur sol propre			0	
Constructions sur sol d'autrui	8 848		0	8 848
Install. générales, agencements, constructions			0	
Install. techniques, matériel et outill. industriels	69 418	20 655		90 073
Installations, agencements divers	70 943	1 996		72 939
Matériel de transport	874 517	53 782	3 080	925 218
Matériel de bureau, informatique, mobilier	84 909	8 065	30 148	62 825
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 108 635	84 498	33 229	1 159 902
TOTAL GENERAL	1 172 286	85 982	37 379	1 220 889

	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	1 484				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales,agencements,constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	20 655				
Installations, agencements divers	1 996				
Matériel de transport	53 782				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	8 065				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	84 498				
TOTAL GENERAL	85 982				

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 01/10/2018 au 30/09/2019 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 réglementées				
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	*5 750*		*5 750*	
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	*52 429*	*3 762*	*22 602*	*33 588*
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	*58 179*	*3 762*	*28 352*	*33 588*
TOTAL GENERAL	*58 179*	*3 762*	*28 352*	*33 588*
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		*3 762*	*28 352*	
- financières				
- exceptionnelles				

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 01/10/2018 au 30/09/2019 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	1 200		1 200
Autres immobilisations financières	147 478		147 478
Clients douteux ou litigieux	37 843		37 843
Autres créances clients	944 020	944 020	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	17	17	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	2 480	2 480	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	152 269	152 269	
- T.V.A.	38 676	38 676	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	1 026	1 026	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	684 814	684 814	
Charges constatées d'avance	164 082	164 082	
TOTAL GENERAL	2 173 904	1 987 383	186 521
Montant des prêts accordés dans l'exercice	2 000		
Remboursements des prêts dans l'exercice	1 500		
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	58	58		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	650 782	650 782		
Personnel et comptes rattachés	499 645	499 645		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	185 566	185 566		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	291 061	291 061		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	36 647	36 647		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 284	3 284		
Groupe et associés				
Autres dettes	1 584 560	174 510	626 689	783 361
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	450	450		
TOTAL GENERAL	3 252 054	1 842 004	626 689	783 361
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019 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 01/10/2018 au 30/09/2019 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	*18 244*
Autres créances	*306 587*
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	*324 831*

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*99 488*
Dettes fiscales et sociales	*382 305*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	*8 534*
TOTAL	*490 326*

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	*164 082*	*450*
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	*164 082*	*450*

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 95.951 euros.

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019 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*	*1997,00*

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	*9 747 483*
TOTAL	*9 747 483*

Répartition par marché géographique	Montant
France	*9 734 697*
Etranger	*12 786*
TOTAL	*9 747 483*

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019 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		*381 439*	*381 439*
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL		*381 439*	*381 439*
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		*106 638*	*106 638*
- Exercice		*50 946*	*50 946*
TOTAL		*157 584*	*157 584*
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		*46 597*	*46 597*
- à plus d'un an et cinq au plus		*50 739*	*50 739*
- à plus de cinq ans			
TOTAL		*97 336*	*97 336*
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		*18 688*	*18 688*
- à plus de cinq ans			
TOTAL		*18 688*	*18 688*
Montant pris en charge dans l'exercice		*73 889*	*73 889*

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019 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	*102 075*
Autres engagements donnés :	
- Crédit bail matériel de transport	*116 024*
- locations financières matériel de transport	*2 443 313*
TOTAL	*2 661 412*
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 01/10/2018 au 30/09/2019 — 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 réglementées :	
Autres :	
TOTAL	

Allègements de la dette future d'impôts	Montant
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	
Autres :	
Effort construction	*10 041*
TOTAL	*10 041*

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	*2 047 565*
Moins-values à long-terme	

Commentaires:

SAS TRANSPORTS A.GUILLEMET ET FILS

ANNEXE

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019 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	*6 681*
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	*6 681*

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	*5 425*	*96 650*	
TOTAL	*5 425*	*96 650*	

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 1.57% ressort à 451.994 Euros.
La dette actuarielle au même taux au 30/09/2019 s'établit à 102.075 Euros.

Les calculs ont été établis sur la base des hypothèses suivantes : année retenue : 2019 ; augmentation annuelle des salaires : 2% ; taux d'actualisation annuelle : 1.57% ; 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 01/10/2018 au 30/09/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des indications / Périodes Durée de l'exercice	30/09/2019 12 mois	30/09/2018 12 mois	30/09/2017 12 mois	30/09/2016 12 mois	30/09/2015 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	*9 747 483*	*9 415 671*	*9 739 131*	*10 093 268*	*9 592 316*
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	*30 487*	*-113 448*	*-243 482*	*186 159*	*215 173*
c) Impôt sur les bénéfices					*-1 600*
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*30 487*	*-113 448*	*-243 482*	*186 159*	*216 773*
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*-30 905*	*-223 496*	*-406 919*	*965*	*1 105*
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	*12*	*-45*	*-97*	*74*	*87*
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*-12*	*-89*	*-163*	*0*	*0*
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	*98*	*98*	*98*	*103*	*98*
b) Montant de la masse salariale	*2 853 949*	*2 848 910*	*2 883 011*	*2 724 997*	*2 586 352*
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	*630 149*	*643 691*	*664 312*	*654 583*	*626 464*

Observations complémentaires