

RCS : NIORT Code greffe : 7901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00309 Numéro SIREN : 523 227 056 Nom ou dénomination : HUGONNET MENARD

Ce dépôt a été enregistré le 06/11/2018 sous le numéro de dépôt 5175



HUGONNET MENARD

57 rue Alsace Lorraine
BP 20124
79204 PARTHENAY CEDEX

COMPTES ANNUELS AU 30 Juin 2018

Dossier suivi par **Mikaël HUGONNET**

ACTIVITE - **CABINET COMPTABLE**

N° SIRET - **523 227 056 00018**

CODE NAF - **6920Z**

MISSION - **DE PRESENTATION**

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

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

EXERCICE SOCIAL - **12 MOIS, ARRETE AU 30/06/2018**

Exemplaire destiné à **GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE**

18 rue Marcel Paul
BP 8818
79028 NIORT CEDEX 9

Certifié conforme

HUGONNET-MENARD

EXPERTISE COMPTABLE

Mikaël HUGONNET

Expert-comptable
Commissaire aux comptes
Expert judiciaire

Lucie MENARD

Expert-comptable
Commissaire aux comptes

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

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

I - BILAN

- Bilan actif et passif	P. A1 à A2
- Compte de résultat	P. A3 à A4

II - ANNEXE

- Règles et méthodes comptables	P. B1
- Immobilisations	P. B2
- Amortissements	P. B3
- Etat des provisions	P. B4
- Etat des échéances des créances et des dettes	P. B5
- Détail des produits et des charges constatés d'avance	P. B6
- Détail des produits et des charges exceptionnelles / exercices antérieurs	P. B7
- Composition du capital social	P. B8
- Affectation du résultat de l'exercice précédent	P. B9
- Etat des crédits-bails	P. B10
- Etat des emprunts	P. B10
- Engagements financiers	P. B11
- Effectif moyen	P. B12



Comptes annuels au 30 juin 2018

A C T I F	30/06/2018		30/06/2017	
	Valeur Brute	Amort. Prov.	Valeur Nette	Valeur Nette
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Fonds Commercial (1)	1 592 000,00		1 592 000,00	1 710 000,00
	1 592 000,00		1 592 000,00	1 710 000,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Constructions	13 146,57	3 363,13	9 783,44	
Autres	80 430,48	61 891,34	18 539,14	7 964,92
	93 577,05	65 254,47	28 322,58	7 964,92
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immobilisations financières	817,90		817,90	817,90
	817,90		817,90	817,90
ACTIF IMMOBILISE	1 686 394,95	65 254,47	1 621 140,48	1 718 782,82
AVANCES, ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES				1 309,20
CREANCES				
Créances Clients, Comptes Rattachés	888 278,71	230 255,17	658 023,54	748 699,26
Autres	37 041,72		37 041,72	20 357,30
	925 320,43	230 255,17	695 065,26	769 056,56
DISPONIBILITES	30 315,05		30 315,05	63 821,32
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	19 520,06		19 520,06	1 417,23
ACTIF CIRCULANT	975 155,54	230 255,17	744 900,37	835 604,31
TOTAL ACTIF			2 366 040,85	2 554 387,13



Comptes annuels au 30 juin 2018

P A S S I F	30/06/2018	30/06/2017
CAPITAL (dont versé : 30 000,00)	30 000,00	30 000,00
RESERVES :		
Réserve Légale	3 000,00	3 000,00
Réserves Statutaires ou Contractuelles	862 656,53	673 469,66
RESULTAT EXERCICE (BENEFICE)	242 193,37	189 186,87
SITUATION NETTE (AVANT AFFECTATION)	1 137 849,90	895 656,53
CAPITAUX PROPRES	1 137 849,90	895 656,53
Emprunts, Dettes auprès Etablissements de Crédit (5)	442 988,42	762 476,19
Emprunts, Dettes Financières Divers	214 825,85	130 640,36
Dettes Fournisseurs, Comptes Rattachés	95 793,41	87 398,01
Dettes Fiscales et Sociales	467 637,03	541 076,17
Autres Dettes	5 739,24	4 000,00
Produits Constatés d'Avance	1 207,00	133 139,87
DETTES (4)	1 228 190,95	1 658 730,60
TOTAL PASSIF	2 366 040,85	2 554 387,13
(1) Dont droit au bail	Non déterminé	Non déterminé
(4) Dont dettes à plus d'un an	376 325,58	542 631,00
(4) Dont dettes à moins d'un an	851 865,37	1 116 099,60
(5) Dont concours bancaires, soldes créditeurs	294,57	100 429,04



01/07/2017 - 30/06/2018 01/07/2016 - 30/06/2017

PRODUITS D'EXPLOITATION

Vente de Marchandises	1 301,84	1 281,87
Production Vendue : BIENS	2 230 356,45	2 169 381,29

MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES

2 231 658,29	2 170 663,16
---------------------	---------------------

Reprises sur Provisions, Transferts de Charges	185 107,62	63 978,43
Autres Produits	170,92	624,11

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

185 278,54	64 602,54
-------------------	------------------

TOTAL (I)

2 416 936,83	2 235 265,70
---------------------	---------------------

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de Marchandises	546,83	254,15
Autres Achats et Charges Externes (*)	498 844,02	436 015,96
Impôts, Taxes et Versements Assimilés	24 606,33	34 035,78
Salaires et Traitements	1 156 746,42	1 139 986,39
Charges Sociales	255 811,68	265 216,52

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

Sur Immobilisations : Dotations Amortissements	6 421,70	7 335,47
Sur Actif Circulant : Dotations Provisions	76 260,00	61 671,82
Autres Charges	72 070,67	16 061,89

TOTAL (II)

2 091 307,65	1 960 577,98
---------------------	---------------------

1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)

325 629,18	274 687,72
-------------------	-------------------

CHARGES FINANCIERES

Intérêts et Charges Assimilées	15 973,96	22 220,17
--------------------------------	-----------	-----------

TOTAL (VI)

15 973,96	22 220,17
------------------	------------------

2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)

-15 973,96	-22 220,17
-------------------	-------------------

3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)

309 655,22	252 467,55
-------------------	-------------------



Compte de Résultat - A. 4

Comptes annuels au 30 juin 2018

01/07/2017 - 30/06/2018 01/07/2016 - 30/06/2017

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sur Opérations en Capital

138 500,00

631,32

TOTAL (VII)

138 500,00

631,32

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Sur Opérations en Capital

122 153,85

TOTAL (VIII)

122 153,85

4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)

16 346,15

631,32

Impôts sur les Bénéfices

83 808,00

63 912,00

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)

2 555 436,83

2 235 897,02

TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)

2 313 243,46

2 046 710,15

BENEFICE

242 193,37

189 186,87

(*) Y compris redevances de crédit-bail mobilier

6 733,44

6 733,44

Effectif moyen du personnel

19

19



ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT
du 01/07/2017 au 30/06/2018

Informations

I - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Méthodes d'évaluation	P. B1
Calcul des amortissements et des provisions	P. B1
Changements de méthode	Non concerné
Dérogations	Non concerné
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	Non concerné

II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Etat de l'actif immobilisé	P. B2
Etat des amortissements	P. B3
Etat des provisions	P. B4
Etat des échéances des créances et des dettes	P. B5
Etat des créances douteuses & provisions	Non concerné
Informations et commentaires sur :	
1.Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	Non concerné
2.Réévaluation	Non concerné
3.Frais d'établissement	Non concerné
4.Frais de recherche appliquée et de développement	Non concerné
5.Fonds commercial	Non concerné
6.Intérêts immobilisés	Non concerné
7.Intérêts sur éléments de l'actif circulant	Non concerné
8.Différence d'évaluation/éléments fongibles de l'actif circulant	Non concerné
9.Avance aux dirigeants	Non concerné
10.Charges à payer	Non concerné
11.Produits à recevoir	P. B6
12.Charges et produits constatés d'avance	P. B6
13.Détail produits et charges exceptionnels sur exercices antérieurs	P. B7
14.Composition du capital social	P. B8
15.Parts bénéficiaires	Non concerné
19.Affectation du résultat de l'exercice précédent	P. B9

III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Etat des crédits-bails	P. B10
Etat des emprunts	P. B10
Engagements financiers	P. B11
Dettes garanties par des sûretés réelles	Non concerné
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	Non concerné
Liste des filiales et participations	Non concerné
Situation de l'actif réalisable et disponible et du passif exigible	Non concerné

IV - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Néant



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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles .

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Créances

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



	Valeur Brute début Exercice	Augmentations Rééval. au cours de l'exercice	Acq.Créat. Apport Vir. Poste Poste	Diminutions Virement de poste à poste	Cessions à Tiers,Mise Hors Serv.	Valeur Brute fin Exercice	Rééval.leg. Val.orig. Immobilisée Fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Concessions, brevets, licences marques procédés droits & valeurs similaires	3 998,00				3 998,00		
Fonds commercial	1 710 000,00				118 000,00	1 592 000,00	
TOTAL	1 713 998,00				121 998,00	1 592 000,00	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Constructions :							
- Installations générales, agencement aménagement construction	77 516,00		14 275,20		78 644,63	13 146,57	
Autres immobilisations corporelles :							
- Inst. générales, agencement, aménag div.	1 822,17				1 822,17		
- Matériel bureau informatique mobilier	96 541,05		16 658,01		32 768,58	80 430,48	
TOTAL	175 879,22		30 933,21		113 235,38	93 577,05	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Autres immobilisations financières	817,90					817,90	
TOTAL	817,90					817,90	
TOTAL GENERAL	1 890 695,12		30 933,21		235 233,38	1 686 394,95	



	Montant Amortiss. au début de l'exercice	Ventilation des dotations de l'exercice			Total	Diminution des Amortiss.	Montant Amortiss. à la fin de l'exercice
		Amortiss. linéaires	Amortiss. dégressifs	Amortiss. except.			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Concessions, brevets, licences, marques procédés droits & valeurs similaires	3 998,00					3 998,00	
TOTAL	3 998,00					3 998,00	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Constructions							
- Installation générale, agencement aménagement construction	77 516,00	1 011,63			1 011,63	75 164,50	3 363,13
Autres Immob. corporelles :							
- Installations générales, agenc., aménag. div.	1 822,17					1 822,17	
- Matériel bureau, informatique, mobilier	88 576,13	5 410,07			5 410,07	32 094,86	61 891,34
TOTAL	167 914,30	6 421,70			6 421,70	109 081,53	65 254,47
TOTAL GENERAL	171 912,30	6 421,70			6 421,70	113 079,53	65 254,47

Bilan au 30 juin 2018	Montant Début exercice	Augmentation (Dotations)	Diminution (Reprises)	Montant Fin exercice
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur comptes clients	286 636,34	76 260,00	132 641,17	230 255,17
TOTAL	286 636,34	76 260,00	132 641,17	230 255,17
TOTAL GENERAL	286 636,34	76 260,00	132 641,17	230 255,17
Dont Dotations et Reprises d'Exploitation		76 260,00	132 641,17	

Etat des échéances des créances - B. 5

à la clôture de l'exercice

Comptes annuels au 30 juin 2018	Montant brut	Montant à un an au plus	Montant à plus de un an
ACTIF IMMOBILISE			
Autres immobilisations financières	817,90		817,90
TOTAL	817,90		817,90
ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	336 396,94	336 396,94	
Autres créances clients	551 881,77	551 881,77	
Etat, autres collectivités publiques			
Impôts sur les bénéfices	24 466,00	24 466,00	
Taxe sur la Valeur Ajoutée	12 575,72	12 575,72	
TOTAL	925 320,43	925 320,43	
Charges constatées d'avance	19 520,06	19 520,06	
TOTAL GENERAL	945 658,39	944 840,49	817,90

Etat des échéances des dettes - B. 5

à la clôture de l'exercice

Comptes annuels au 30 juin 2018	Montant brut	Montant à un an au plus	Montant de un à cinq ans	Montant à plus de cinq ans
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDIT (1)				
- A 2 ans maximum à l'origine	294,57	294,57		
- A plus de 2 ans à l'origine	442 693,85	281 194,12	161 499,73	
Fournisseurs et comptes rattachés	95 793,41	95 793,41		
Personnel et comptes rattachés	155 644,06	155 644,06		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	134 293,68	134 293,68		
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES				
- Taxe sur la Valeur Ajoutée	177 699,29	177 699,29		
Groupes et associés	214 825,85			214 825,85
Autres dettes	5 739,24	5 739,24		
Produits constatés d'avance	1 207,00	1 207,00		
TOTAL GENERAL	1 228 190,95	851 865,37	161 499,73	214 825,85

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	34 100,00
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	253 042,21
(2) Montant emprunts, dettes contractées auprès des associés personnes physiques	214 825,85



Charges et produits constatés - B. 6
d'avance et comptes rattachés**CHARGES CONSTATEES D'AVANCE et COMPTES RATTACHES**

418100	Clients factures à établir	30 301,76
486000	Charges constatées d'avance	19 520,06
Total		49 821,82

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE et COMPTES RATTACHES

164840	Interets courus	620,27
408100	Fournisseurs, factures non parvenues	48 834,75
419800	Avoirs à établir	5 739,24
428200	Congés à payer	70 030,34
428600	Personnel à payer	85 613,72
438200	Charges soc/cp à payer	27 182,17
438600	Charges sociales à payer	88 878,66
487000	Produits constatés d'avance	1 207,00
518600	Banque Intérêts courus	294,57
Total		328 400,72



PRODUITS EXCEPTIONNELS

CESSION FOND LIBERAL	118 000,00
CESSION MATERIEL LIE AU FONDS	20 500,00

TOTAL	138 500,00
--------------	-------------------

CHARGES EXCEPTIONNELLES

VNC des éléments cédés	122 153,85
------------------------	------------

TOTAL	122 153,85
--------------	-------------------



	au 30/06/2018		au 30/06/2017	
	Nombre	Valeur	Nombre	Valeur
Parts sociales composant le capital social début d'exercice	300	100,00	300	100,00
Parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	300	100,00	300	100,00



Tableau d'affectation du résultat - B. 9
de l'exercice précédent

ORIGINES

Résultat de l'exercice précédent celui de la présente déclaration	189 186,87
TOTAL I	189 186,87

AFFECTATIONS

- Autres réserves	189 186,87
TOTAL II	189 186,87



Crédits-bails	Mobilier	Immobilier
Montant à l'origine	25 482,00	
Redevances payées		
- Cumul exercices antérieurs	8 006,50	
- Exercice	6 733,44	
- Total	14 739,94	
Redevances restantes à payer		
- A 1 an au plus	6 733,44	
- A plus de 1 an & 5 ans au plus	5 611,20	
- A plus de 5 ans		
Valeur résiduelle		
- A 1 an au plus		
- A plus de 1 an & 5 ans au plus	254,82	
- A plus de 5 ans		
Montant pris en charge dans l'exercice	6 733,44	

Etat des emprunts - B. 10

Emprunts	A moins de 2 ans	A plus de 2 ans
Montant à l'origine		2 049 213,77
Réalisés au cours de l'exercice		34 100,00
Reste à rembourser au début de l'exercice		661 015,79
Remboursement de l'exercice		253 042,21
Reste à rembourser à la clôture		
- Total		442 073,58
- A 1 an au plus		280 573,85
- A plus de 1 an et 5 ans au plus		161 499,73
- A plus de 5 ans		
Intérêts à payer		
- Total		10 213,71
- A 1 an au plus		8 179,83
- A plus de 1 an et 5 ans au plus		2 033,88
- A plus de 5 ans		



Engagements donnés

- Autres engagements donnés
- . Crédit-bail mobilier

12 599,46

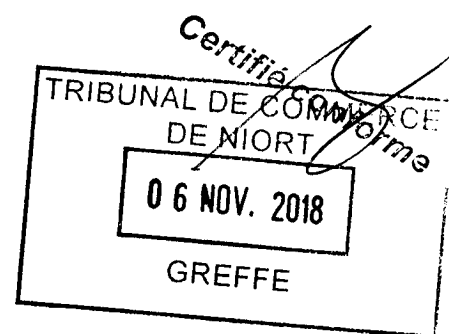
TOTAL**12 599,46**

	30/06/2018	30/06/2017
Cadres	3,00	3,00
Employés	16,00	16,00
Total	19,00	19,00



SARL HUGONNET MENARD
au capital de 30 000 €uros
Siège social : 57 rue Alsace Lorraine
79200 PARTHENAY
523227056 RCS NIORT

Exercice clos le 30/06/2018



EXTRAIT DU TEXTE DES RESOLUTIONS PROPOSEES

à l'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

du 2/11/2018

TROISIEME RESOLUTION

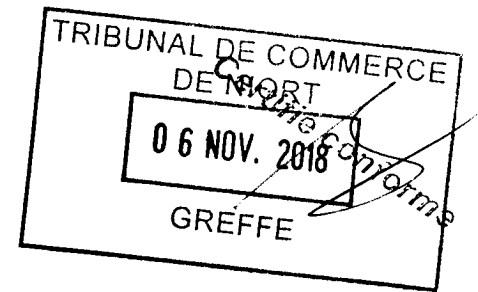
L'assemblée générale approuve l'affectation des résultats telle qu'elle est proposée par la gérance et décide en conséquence que ces résultats se traduisant par un bénéfice net comptable de 242 193,37 € seront affectés comme suit :

- Dotation en réserves facultatives pour la somme de 242 193,37 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des Impôts, nous vous rappelons le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents.

Exercice	Nombre de Parts sociales	Dividende brut distribué		Abattement par part sociale
		Total	Par part sociale	
30/06/2017	300	Néant		
30/06/2016	300	Néant		
30/06/2015	300	Néant		

SARL HUGONNET MENARD
au capital de 30 000 €uros
Siège social : 57 rue Alsace Lorraine
79200 PARTHENAY
523227056 RCS NIORT



Exercice clos le 30/06/2018

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 2/11/2018

L'AN DEUX MILLE DIX HUIT

Le 2 NOVEMBRE à 18 h

Les associés de la Société HUGONNET MENARD, se sont réunis au siège social, 57 rue Alsace Lorraine à PARTHENAY en assemblée générale ordinaire annuelle, sur la convocation de Madame Lucie MENARD, Gérante.

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale approuve l'affectation des résultats telle qu'elle est proposée par la gérance et décide en conséquence que ces résultats se traduisant par un bénéfice net comptable de 242 193,37 € seront affectés comme suit :

- Dotation en réserves facultatives pour la somme de 242 193,37 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des Impôts, nous vous rappelons le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents.

Exercice	Nombre de Parts sociales	Dividende brut distribué		Abattement par part sociale
		Total	Par part sociale	
30/06/2017	300	Néant		
30/06/2016	300	Néant		
30/06/2015	300	Néant		

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.