

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 12/01/2021 sous le numéro de dépôt 123

Certifié conforme



HUGONNET MENARD

34 av Victor Hugo
CS 20124
79204 PARTHENAY CEDEX

COMPTES ANNUELS AU 30 Juin 2020

Dossier suivi par **Mikaël HUGONNET & Mikael 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.**

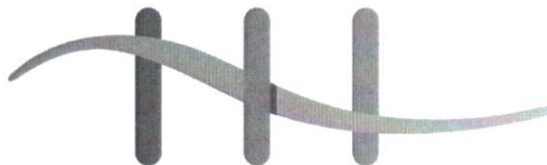
EXERCICE SOCIAL - **12 MOIS, ARRETE AU 30/06/2020**

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



Comptes annuels au 30 juin 2020

A C T I F	30/06/2020		30/06/2019	
	Valeur Brute	Amort. Prov.	Valeur Nette	Valeur Nette
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Fonds Commercial (1)	1 592 000,00		1 592 000,00	1 592 000,00
	1 592 000,00		1 592 000,00	1 592 000,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Constructions	10 640,60	2 985,28	7 655,32	8 719,38
Autres	64 534,11	33 743,44	30 790,67	12 310,65
Immobilisations Corporelles En-Cours	30 798,07		30 798,07	
	105 972,78	36 728,72	69 244,06	21 030,03
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immobilisations financières	817,90		817,90	817,90
	817,90		817,90	817,90
ACTIF IMMOBILISE	1 698 790,68	36 728,72	1 662 061,96	1 613 847,93
CREANCES				
Créances Clients, Comptes Rattachés	811 935,01	211 224,13	600 710,88	539 194,13
Autres	9 945,40		9 945,40	112 187,09
	821 880,41	211 224,13	610 656,28	651 381,22
DISPONIBILITES	143 180,67		143 180,67	76 960,26
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	22 476,78		22 476,78	10 361,49
ACTIF CIRCULANT	987 537,86	211 224,13	776 313,73	738 702,97
TOTAL ACTIF			2 438 375,69	2 352 550,90



Comptes annuels au 30 juin 2020

P A S S I F	30/06/2020	30/06/2019
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	1 212 943,16	1 104 849,90
RESULTAT EXERCICE (BENEFICE)	102 820,73	108 093,26
SITUATION NETTE (AVANT AFFECTATION)	1 348 763,89	1 245 943,16
CAPITAUX PROPRES	1 348 763,89	1 245 943,16
Emprunts, Dettes auprès Etablissements de Crédit (5)	191 965,40	261 912,81
Emprunts, Dettes Financières Divers	220 702,77	304 724,85
Dettes Fournisseurs, Comptes Rattachés	89 280,98	88 119,00
Dettes Fiscales et Sociales	447 018,55	450 816,14
Autres Dettes	129 000,00	108,00
Produits Constatés d'Avance	11 644,10	926,94
DETTES (4)	1 089 611,80	1 106 607,74
TOTAL PASSIF	2 438 375,69	2 352 550,90
(1) Dont droit au bail	Non déterminé	Non déterminé
(4) Dont dettes à plus d'un an	156 287,49	8 133,54
(4) Dont dettes à moins d'un an	933 324,31	1 098 474,20
(5) Dont concours bancaires, soldes créditeurs	247,95	100 224,32



Compte de Résultat - A. 1

Comptes annuels au 30 juin 2020

01/07/2019 - 30/06/2020 01/07/2018 - 30/06/2019

PRODUITS D'EXPLOITATION

Vente de Marchandises	398,43	706,52
Production Vendue : BIENS	1 894 607,80	1 968 744,58

MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES

1 895 006,23 **1 969 451,10**

Reprises sur Provisions, Transferts de Charges	79 560,12	151 860,79
Autres Produits	20,00	127,13

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

79 580,12 **151 987,92**

TOTAL (I)

1 974 586,35 **2 121 439,02**

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de Marchandises	620,20	348,16
Autres Achats et Charges Externes (*)	422 618,28	519 749,90
Impôts, Taxes et Versements Assimilés	22 609,83	22 867,49
Salaires et Traitements	1 085 590,94	1 154 559,03
Charges Sociales	230 320,01	236 135,38
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
Sur Immobilisations : Dotations Amortissements	11 721,80	8 772,10
Sur Actif Circulant : Dotations Provisions	44 110,62	24 848,71
Autres Charges	23 990,89	17 874,16

TOTAL (II)

1 841 582,57 **1 985 154,93**

1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)

133 003,78 **136 284,09**

CHARGES FINANCIERES

Intérêts et Charges Assimilées	3 832,05	9 204,83
--------------------------------	----------	----------

TOTAL (VI)

3 832,05 **9 204,83**

2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)

-3 832,05 **-9 204,83**

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

129 171,73 **127 079,26**



Compte de Résultat - A. 2

Comptes annuels au 30 juin 2020

01/07/2019 - 30/06/2020 01/07/2018 - 30/06/2019

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sur Opérations en Capital 4 800,00

TOTAL (VII) 4 800,00

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Sur Opérations en Capital 30,00

TOTAL (VIII) 30,00

4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) 4 770,00

Impôts sur les Bénéfices 31 121,00 18 986,00

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) 1 979 386,35 2 121 439,02

TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X) 1 876 565,62 2 013 345,76

BENEFICE 102 820,73 108 093,26

(*) Y compris redevances de crédit-bail mobilier 5 611,20 6 733,44

(*) Y compris redevances de crédit-bail immobilier 21 675,00 11 769,94

Effectif moyen du personnel 19 19

- Dont apprentis 1



**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT
du 01/07/2019 au 30/06/2020**

Informations

I - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

P. B2
P. B2
Non concerné
Non concerné
Non concerné

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

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

P. B3 à B5
P. B6
P. B7
P. B8
P. B9 à B10

Non concerné
Non concerné
Non concerné
Non concerné
Non concerné
Non concerné
Non concerné
Non concerné
Non concerné
P. B11
P. B12 à B13
P. B11 à B13
Non concerné
P. B14
Non concerné
P. B15

III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

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

P. B16
P. B17 à B18
Non concerné
Non concerné
Non concerné
Non concerné
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.

COVID-19

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact sur ses états financiers du prochain exercice comptable.

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'incidence.

A la date d'arrêté des comptes, la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.



	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							
Fonds commercial	1 592 000,00					1 592 000,00	
TOTAL	1 592 000,00					1 592 000,00	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Constructions :							
- Installations générales, agencement aménagement construction	13 146,57				2 505,97	10 640,60	
Autres immobilisations corporelles :							
- Matériel bureau informatique mobilier	62 998,92		29 137,76		27 602,57	64 534,11	
Immobilisations corporelles en cours			30 798,07			30 798,07	
TOTAL	76 145,49		59 935,83		30 108,54	105 972,78	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Autres immobilisations financières	817,90					817,90	
TOTAL	817,90					817,90	
TOTAL GENERAL	1 668 963,39		59 935,83		30 108,54	1 698 790,68	



	Montant Amortiss. au début de l'exercice	Ventilation des dotations de l'exercice			Diminution des Amortiss.	Montant Amortiss. à la fin de l'exercice
		Amortiss. linéaires	Amortiss. dégressifs	Amortiss. except.	Total	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Constructions						
- Installation générale, agencement aménagement construction	4 427,19	1 064,06			1 064,06	2 985,28
Autres Immob. corporelles :						
- Matériel bureau, informatique, mobilier	50 688,27	10 657,74			10 657,74	33 743,44
TOTAL	55 115,46	11 721,80			11 721,80	36 728,72
TOTAL GENERAL	55 115,46	11 721,80			11 721,80	36 728,72



Bilan au 30 juin 2020	Montant Début exercice	Augmentation (Dotations)	Diminution (Reprises)	Montant Fin exercice
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur comptes clients	193 945,97	44 110,62	26 832,46	211 224,13
TOTAL	193 945,97	44 110,62	26 832,46	211 224,13
TOTAL GENERAL	193 945,97	44 110,62	26 832,46	211 224,13
Dont Dotations et Reprises d'Exploitation		44 110,62	26 832,46	



Etat des échéances des créances - B. 1

à la clôture de l'exercice

Comptes annuels au 30 juin 2020	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	299 812,14	299 812,14	
Autres créances clients	512 122,87	512 122,87	
Etat, autres collectivités publiques			
Taxe sur la Valeur Ajoutée	9 945,40	9 945,40	
TOTAL	821 880,41	821 880,41	
Charges constatées d' avance	22 476,78	22 476,78	
TOTAL GENERAL	845 175,09	844 357,19	817,90

Etat des échéances des dettes

à la clôture de l'exercice

Comptes annuels au 30 juin 2020	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	247,95	247,95		
- A plus de 2 ans à l'origine	191 717,45	35 429,96	116 360,53	39 926,96
Fournisseurs et comptes rattachés	89 280,98	89 280,98		
Personnel et comptes rattachés	142 311,03	142 311,03		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	114 464,11	114 464,11		
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES				
- Impôts sur les bénéfices	10 998,00	10 998,00		
- Taxe sur la Valeur Ajoutée	176 041,41	176 041,41		
- Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 204,00	3 204,00		
Groupes et associés	220 702,77	220 702,77		
Autres dettes	129 000,00	129 000,00		
Produits constatés d'avance	11 644,10	11 644,10		
TOTAL GENERAL	1 089 611,80	933 324,31	116 360,53	39 926,96

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 188 600,00
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 158 491,79



Charges et produits constatés - B. 1 d'avance et comptes rattachés

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE et COMPTES RATTACHES

418100	Clients factures à établir	43 440,00
486000	Charges constatées d'avance	22 476,78
Total		65 916,78

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE et COMPTES RATTACHES

164840	Interets courus	26,67
408100	Fournisseurs, factures non parvenues	51 745,53
428200	Congés à payer	64 736,07
428600	Personnel à payer	77 574,96
438200	Charges soc/cp à payer	22 438,01
438600	Charges sociales à payer	58 671,51
448600	Etat charges à payer	1 519,00
487000	Produits constatés d'avance	11 644,10
518600	Banque Intérêts courus	247,95
Total		288 603,80



Composition du capital social - B. 1

	au 30/06/2020		au 30/06/2019	
	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. 1
de l'exercice précédent

ORIGINES

Résultat de l' exercice précédent celui de la présente déclaration 108 093,26

TOTAL I 108 093,26

AFFECTATIONS

- Autres réserves 108 093,26

TOTAL II 108 093,26



Crédits-bails	Mobilier	Immobilier
Montant à l'origine	25 482,00	
Redevances payées		
- Cumul exercices antérieurs	21 473,38	
- Exercice	5 611,20	
- Total	27 084,58	
Redevances restantes à payer		
- A 1 an au plus		
- A plus de 1 an & 5 ans au plus		
- A plus de 5 ans		
Valeur résiduelle		
- A 1 an au plus		
- A plus de 1 an & 5 ans au plus		
- A plus de 5 ans		
Montant pris en charge dans l'exercice	5 611,20	

Etat des emprunts

Emprunts	A moins de 2 ans	A plus de 2 ans
Montant à l'origine		1 810 288,77
Réalisés au cours de l'exercice		188 600,00
Reste à rembourser au début de l'exercice		161 579,75
Remboursement de l'exercice		158 491,79
Reste à rembourser à la clôture		
- Total		191 688,06
- A 1 an au plus		35 400,57
- A plus de 1 an et 5 ans au plus		116 360,53
- A plus de 5 ans		39 926,96
Intérêts à payer		
- Total		3 417,20
- A 1 an au plus		993,68
- A plus de 1 an et 5 ans au plus		2 188,76
- A plus de 5 ans		234,75

	30/06/2020	30/06/2019
Cadres	2,00	3,00
Employés	16,00	16,00
Apprentis	1,00	
Total	19,00	19,00



SARL HUGONNET MENARD
au capital de 30 000 Euros
Siège social : 34 avenue Victor Hugo
79200 PARTHENAY
523227056 RCS NIORT



Exercice clos le 30/06/2020

EXTRAIT DU TEXTE DES RESOLUTIONS PROPOSEES

à l'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

du 23/12/2020

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 102 820,73 € seront affectés comme suit :

- Dotation en réserves facultatives pour la somme de 102 820,73 €.

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	
30/06/2019	300	Néant		
30/06/2018	300	Néant		
30/06/2017	300	Néant		

SARL HUGONNET MENARD
au capital de 30 000 €uros
Siège social : 34 avenue Victor Hugo



79200 PARTHENAY
523227056 RCS NIORT

Exercice clos le 30/06/2020

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 23/12/2020

L'AN DEUX MILLE VINGT
Le 23 DECEMBRE à 18 h

Les associés de la Société HUGONNET MENARD, se sont réunis au siège social, 34 avenue Victor Hugo 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 102 820,73 € seront affectés comme suit :

- Dotation en réserves facultatives pour la somme de 102 820,73 €.

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	
30/06/2019	300	Néant		
30/06/2018	300	Néant		
30/06/2017	300	Néant		

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