

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 06/12/2021 sous le numéro de dépôt 6533

Certifié conforme



HUGONNET-MENARD
EXPERTISE COMPTABLE

HUGONNET MENARD

34 av Victor Hugo
CS 20124
79204 PARTHENAY CEDEX

COMPTES ANNUELS
AU 30 Juin 2021

Dossier suivi par **Mikaël HUGONNET**

ACTIVITE - **CABINET COMPTABLE**

N° SIRET - **523 227 056 00042**

CODE NAF - **6920Z**

MISSION - **DE PRESENTATION**

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

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

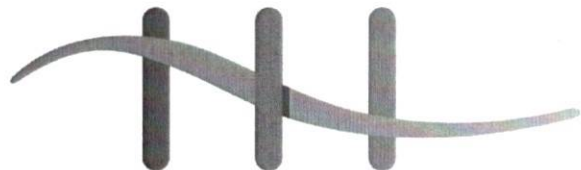
EXERCICE SOCIAL - **12 MOIS, ARRETE AU 30/06/2021**

Mikaël HUGONNET
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
Expert judiciaire

Lucie MENARD
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

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

18 rue Marcel Paul
BP 8818
79028 NIORT CEDEX 9



I - BILAN

- Bilan actif et passif
- Compte de résultat

P. A1 à A2

P. A3 à A4

II - ANNEXE

- Annexe de base
- Règles et méthodes comptables
- Immobilisations
- Amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes
- Détail des produits et des charges constatés d'avance
- Détail des produits et des charges exceptionnelles / exercices antérieurs
- Composition du capital social
- Affectation du résultat de l'exercice précédent
- Etat des crédits-bails
- Etat des emprunts
- Engagements financiers
- Effectif moyen

P. B1

P. B2

P. B3

P. B4

P. B5

P. B6

P. B7

P. B8

P. B9

P. B10

P. B11

P. B11

P. B12

P. B13

Comptes annuels au 30 juin 2021

A C T I F	30/06/2021		30/06/2020	
	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	4 049,34	6 591,26	7 655,32
Autres	218 787,18	57 546,68	161 240,50	30 790,67
Immobilisations Corporelles En-Cours				30 798,07
	229 427,78	61 596,02	167 831,76	69 244,06
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immobilisations financières				817,90
				817,90
ACTIF IMMOBILISE	1 821 427,78	61 596,02	1 759 831,76	1 662 061,96
CREANCES				
Créances Clients, Comptes Rattachés	766 971,40	180 369,59	586 601,81	600 710,88
Autres	25 602,62		25 602,62	9 945,40
	792 574,02	180 369,59	612 204,43	610 656,28
DISPONIBILITES	72 792,23		72 792,23	143 180,67
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	62 872,04		62 872,04	22 476,78
ACTIF CIRCULANT	928 238,29	180 369,59	747 868,70	776 313,73
TOTAL ACTIF			2 507 700,46	2 438 375,69



Comptes annuels au 30 juin 2021

P A S S I F	30/06/2021	30/06/2020
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	1 315 763,89	1 212 943,16
RESULTAT EXERCICE (BENEFICE)	70 369,45	102 820,73
SITUATION NETTE (AVANT AFFECTATION)	1 419 133,34	1 348 763,89
CAPITAUX PROPRES	1 419 133,34	1 348 763,89
Emprunts, Dettes auprès Etablissements de Crédit (5)	456 315,45	191 965,40
Emprunts, Dettes Financières Divers	107 470,47	220 702,77
Dettes Fournisseurs, Comptes Rattachés	128 390,09	89 280,98
Dettes Fiscales et Sociales	393 661,11	447 018,55
Autres Dettes	2 730,00	129 000,00
Produits Constatés d'Avance		11 644,10
DETTES (4)	1 088 567,12	1 089 611,80
TOTAL PASSIF	2 507 700,46	2 438 375,69
(1) Dont droit au bail	Non déterminé	Non déterminé
(4) Dont dettes à plus d'un an	447 388,57	156 287,49
(4) Dont dettes à moins d'un an	641 178,55	933 324,31
(5) Dont concours bancaires, soldes créditeurs		247,95

Compte de Résultat - A. 3

Comptes annuels au 30 juin 2021

01/07/2020-30/06/2021 01/07/2019-30/06/2020

PRODUITS D'EXPLOITATION

Vente de Marchandises	396,73	398,43
Production Vendue : BIENS	1 816 026,96	1 894 607,80
Production Vendue : SERVICES	17 500,00	

MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES

1 833 923,69 1 895 006,23

Subvention d'Exploitation	16 666,50	
Reprises sur Provisions, Transferts de Charges	154 402,61	79 560,12
Autres Produits	3,67	20,00

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

171 072,78 79 580,12

TOTAL (I)

2 004 996,47 1 974 586,35

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de Marchandises	136,88	620,20
Autres Achats et Charges Externes (*)	511 382,20	422 618,28
Impôts, Taxes et Versements Assimilés	19 710,98	22 609,83
Salaires et Traitements	1 053 530,30	1 085 590,94
Charges Sociales	245 986,43	230 320,01

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

Sur Immobilisations : Dotations Amortissements	24 867,30	11 721,80
Sur Actif Circulant : Dotations Provisions	54 998,10	44 110,62
Autres Charges	1 845,29	23 990,89

TOTAL (II)

1 912 457,48 1 841 582,57

1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)

92 538,99 133 003,78

CHARGES FINANCIERES

Intérêts et Charges Assimilées	2 775,16	3 832,05
--------------------------------	----------	----------

TOTAL (VI)

2 775,16 3 832,05

2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)

-2 775,16 -3 832,05

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

89 763,83 129 171,73



01/07/2020-30/06/2021 01/07/2019-30/06/2020

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sur Opérations en Capital

22,62

4 800,00

TOTAL (VII)

22,62

4 800,00

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Sur Opérations en Capital

30,00

TOTAL (VIII)

30,00

4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)

22,62

4 770,00

Impôts sur les Bénéfices

19 417,00

31 121,00

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

2 005 019,09

1 979 386,35

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

1 934 649,64

1 876 565,62

BENEFICE

70 369,45

102 820,73

(*) Y compris redevances de crédit-bail mobilier

124 269,22

5 611,20

(*) Y compris redevances de crédit-bail immobilier

8 017,87

21 675,00

Effectif moyen du personnel

18

19

- Dont apprentis

1

1



**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT
du 01/07/2020 au 30/06/2021**

Informations

I - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Méthodes d'évaluation	P. B2
Calcul des amortissements et des provisions	P. B2
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. B3
Etat des amortissements	P. B4
Etat des provisions	P. B5
Etat des échéances des créances et des dettes	P. B6
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. B7
12. Charges et produits constatés d'avance	P. B7
13. Détail produits et charges exceptionnels sur exercices antérieurs	P. B8
14. Composition du capital social	P. B9
15. Parts bénéficiaires	Non concerné
19. Affectation du résultat de l'exercice précédent	P. B10

III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Etat des crédits-bails	P. B11
Etat des emprunts	P. B11
Engagements financiers	P. B12
Dettes garanties par des suretés 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.

COVID-19

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur son activité depuis le 1er janvier 2020.



	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	10 640,60					10 640,60	
Autres immobilisations corporelles :							
- Inst. générales, agencement, aménag div.			41 615,00			41 615,00	
- Matériel bureau informatique mobilier	64 534,11		112 638,07			177 172,18	
Immobilisations corporelles en cours	30 798,07			30 798,07			
TOTAL	105 972,78		154 253,07	30 798,07		229 427,78	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Autres immobilisations financières	817,90				817,90		
TOTAL	817,90				817,90		
TOTAL GENERAL	1 698 790,68		154 253,07	30 798,07	817,90	1 821 427,78	

	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	2 985,28	1 064,06			1 064,06	4 049,34
Autres Immob. corporelles :						
- Installations générales, agenc., aménag. div.		2 022,80			2 022,80	2 022,80
- Matériel bureau, informatique, mobilier	33 743,44	21 780,44			21 780,44	55 523,88
TOTAL	36 728,72	24 867,30			24 867,30	61 596,02
 TOTAL GENERAL	 36 728,72	 24 867,30			 24 867,30	 61 596,02

Bilan au 30 juin 2021	Montant Début exercice	Augmentation (Dotations)	Diminution (Reprises)	Montant Fin exercice
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur comptes clients	211 224,13	54 998,10	85 852,64	180 369,59
TOTAL	211 224,13	54 998,10	85 852,64	180 369,59
TOTAL GENERAL	211 224,13	54 998,10	85 852,64	180 369,59
Dont Dotations et Reprises d'Exploitation		54 998,10	85 852,64	

Etat des échéances des créances - B. 6 à la clôture de l'exercice

Comptes annuels au 30 juin 2021	Montant brut	Montant à un an au plus	Montant à plus de un an
ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	309 231,57	309 231,57	
Autres créances clients	457 739,83	457 739,83	
Personnel et comptes rattachés	900,00	900,00	
Etat, autres collectivités publiques			
Impôts sur les bénéfices	13 267,00	13 267,00	
Taxe sur la Valeur Ajoutée	7 540,02	7 540,02	
Débiteurs divers	3 895,60	3 895,60	
TOTAL	792 574,02	792 574,02	
Charges constatées d' avance	62 872,04	62 872,04	
TOTAL GENERAL	855 446,06	855 446,06	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	300 000,00		

Etat des échéances des dettes - B. 6 à la clôture de l'exercice

Comptes annuels au 30 juin 2021	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 plus de 2 ans à l'origine	456 315,45	37 692,88	368 864,22	49 758,35
Fournisseurs et comptes rattachés	128 390,09	128 390,09		
Personnel et comptes rattachés	114 251,06	114 251,06		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	127 358,29	98 592,29	28 766,00	
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES				
- Taxe sur la Valeur Ajoutée	150 885,76	150 885,76		
- Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 166,00	1 166,00		
Groupes et associés	107 470,47	107 470,47		
Autres dettes	2 730,00	2 730,00		
TOTAL GENERAL	1 088 567,12	641 178,55	397 630,22	49 758,35
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000,00			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	34 586,17			

Charges et produits constatés - B. 7 d'avance et comptes rattachés

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE et COMPTES RATTACHES

418100	Clients factures à établir	121 458,00
468700	Débiteurs divers : produits à recevoir	1 999,98
486000	Charges constatées d'avance	62 872,04
Total		186 330,02

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE et COMPTES RATTACHES

164840	Interets courus	25,24
408100	Fournisseurs, factures non parvenues	46 888,44
419800	Avoirs à établir	2 730,00
428200	Congés à payer	60 729,81
428600	Personnel à payer	53 521,25
438200	Charges soc/cp à payer	20 556,71
438600	Charges sociales à payer	32 568,27
448600	Etat charges à payer	100,00
Total		217 119,72



PRODUITS EXCEPTIONNELS

Divers	22,62
TOTAL	22,62



	au 30/06/2021		au 30/06/2020	
	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. 10
de l'exercice précédent

ORIGINES

Résultat de l'exercice précédent celui de la présente déclaration	102 820,73
TOTAL I	102 820,73

AFFECTATIONS

- Autres réserves	102 820,73
TOTAL II	102 820,73

Crédits-bails	Mobilier	Immobilier
Montant à l'origine	1 900 013,65	8 028,87
Redevances payées		
- Cumul exercices antérieurs		
- Exercice	124 269,22	8 017,87
- Total	124 269,22	8 017,87
Redevances restantes à payer		
- A 1 an au plus	170 292,06	
- A plus de 1 an & 5 ans au plus	681 112,00	
- A plus de 5 ans	1 063 344,00	
Valeur résiduelle		
- A 1 an au plus		
- A plus de 1 an & 5 ans au plus		
- A plus de 5 ans	1,00	
Montant pris en charge dans l'exercice	124 269,22	8 017,87

Etat des emprunts - B. 11

Emprunts	A moins de 2 ans	A plus de 2 ans
Montant à l'origine		251 600,00
Réalisés au cours de l'exercice		300 000,00
Reste à rembourser au début de l'exercice		191 688,08
Remboursement de l'exercice		35 400,59
Reste à rembourser à la clôture		
- Total		456 287,49
- A 1 an au plus		37 664,92
- A plus de 1 an et 5 ans au plus		368 864,22
- A plus de 5 ans		49 758,35
Intérêts à payer		
- Total		10 784,80
- A 1 an au plus		793,56
- A plus de 1 an et 5 ans au plus		9 436,18
- A plus de 5 ans		555,06

Engagements donnés

- Autres engagements donnés
- . Crédit-bail mobilier

1 914 749,06

TOTAL 1 914 749,06

	30/06/2021	30/06/2020
Cadres	3,00	2,00
Employés	14,00	16,00
Apprentis	1,00	1,00
Total	18,00	19,00



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

Exercice clos le 30/06/2021

Certifié conforme

EXTRAIT DU TEXTE DES RESOLUTIONS PROPOSEES

à l'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

du 15/11/2021

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 70 369,45 € seront affectés comme suit :

- Dotation en réserves facultatives pour la somme de 70 369,45 €

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	
30/06/2020	300	Néant		
30/06/2019	300	Néant		
30/06/2018	300	Néant		

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

79200 PARTHENAY
523227056 RCS NIORT

Exercice clos le 30/06/2021

Certifié conforme

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 15/11/2021

L'AN DEUX MILLE VINGT UN
Le 15 NOVEMBRE 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 70 369,45 € seront affectés comme suit :

- Dotation en réserves facultatives pour la somme de 70 369,45 €

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	
30/06/2020	300	Néant		
30/06/2019	300	Néant		
30/06/2018	300	Néant		

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