

RCS : LE MANS Code greffe : 7202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00816 Numéro SIREN : 493 131 528 Nom ou dénomination : A VOTRE SERVICE

Ce dépôt a été enregistré le 21/01/2021 sous le numéro de dépôt 382

A VOTRE SERVICE

Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 6 000 euros
Siège social : 81 rue de la Foucaudière
72100 LE MANS
493 131 528 RCS LE MANS

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2020

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019 SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 104 062 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 104 062 euros

AFFECTATION

Compte « Autres réserves » 104 062 euros
Le solde dudit compte passe
de 72 478 euros à 176 540 euros

Total 104 062 euros 104 062 euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France.

Exercice clos le	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
6 juillet 2020	0,00 euro	0,00 euro	19 000 euros	
31 décembre 2018	0,00 euro	0,00 euro	25 000,00 euros	
31 décembre 2017	0,00 euro	0,00 euro	20 150,00 euros	
Distribution exceptionnelle 13/04/2016	0,00 euro	0,00 euro	29 004,00 euros	
31 décembre 2016	0,00 euro	0,00 euro	37 000,00 euros	

Pour copie certifiée conforme

Le Président

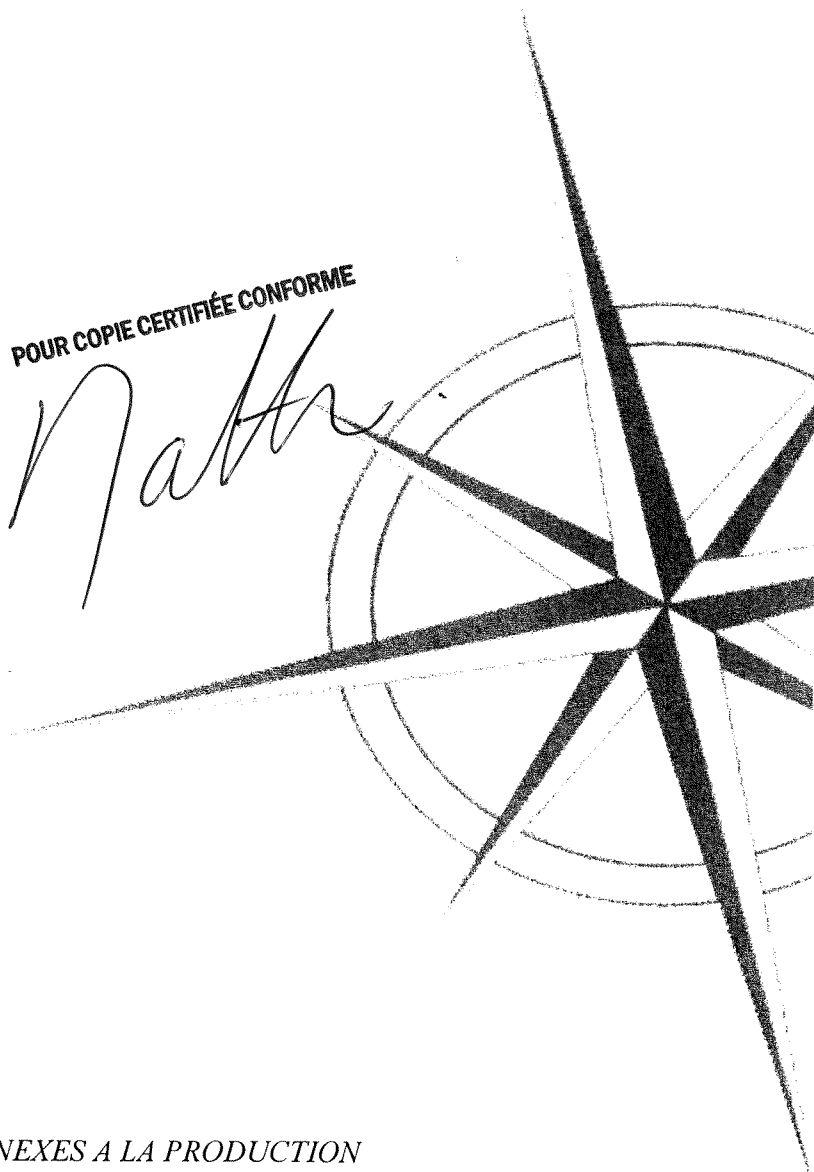
Monsieur Laurent BARTHE

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Laurent Barthe', written over the printed name.

POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME

POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Nath



Activité principale : SERVICES ANNEXES A LA PRODUCTION

Sylvette PATOUREAU
Conseil en Gestion

Amaury DE RUDELLE
Expert - Comptable

SAS A VOTRE SERVICE

81 RUE DE LA FOUCAUDIERE

72100 LE MANS

Dossier financier

01/01/2019 au 31/12/2019

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (1)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	341 297	277 926	63 371	75 626	12 256	16.21
	Immobilisations en cours	4 541		4 541		4 541	
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	90		90	90		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	9 197		9 197	8 651	546	6.31
TOTAL II		355 125	277 926	77 199	84 368	7 169	8.50
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	21		21	634	613	96.66
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	142 732		142 732	108 144	34 588	31.98
	Autres créances	51 211		51 211	30 221	20 990	69.45
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	212 827		212 827	114 061	98 766	86.59
	Charges constatées d'avance (3)	520		520	490	30	6.12
	TOTAL III	407 311		407 311	253 550	153 762	60.64
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		762 436	277 926	484 510	337 918	146 593	43.38

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 6 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	6 000	6 000		
	RESERVES				
	Réserve légale	600	600		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	91 478	47 013	44 464	94.58
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	104 062	69 464	34 598	49.81
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	TOTAL I	202 140	123 078	79 062	64.24
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	TOTAL II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	TOTAL III				
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	52 073	61 379	9 306	15.16
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	150 474	82 997	67 477	81.30
	Dettes fiscales et sociales	72 234	65 060	7 174	11.03
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 449		5 449	
	Autres dettes	2 140	5 404	3 264	60.39
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	TOTAL IV	282 370	214 840	67 530	31.43
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		484 510	337 918	146 593	43.38
		253 279	183 365		

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	808 062		808 062	738 350		69 712	9.44
Chiffre d'affaires NET	808 062		808 062	738 350		69 712	9.44
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			880	2 158		1 278	59.22
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			13 448	12 642		806	6.38
Autres produits			176	14		163	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			822 567	753 164		69 403	9.21
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			320 101	289 639		30 461	10.52
Impôts, taxes et versements assimilés			5 761	8 590		2 829	32.93
Salaires et traitements			260 579	263 694		3 115	1.18
Charges sociales			59 880	70 514		10 634	15.08
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			36 578	35 240		1 338	3.80
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			961	42		919	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			683 859	667 719		16 140	2.42
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			138 707	85 444		53 263	62.34
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	802	1 085	283	26.11
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	802	1 085	283	26.11
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	802	1 085	283	26.11
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	137 905	84 359	53 546	63.47
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
TOTAL VII				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		35	35	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VIII		35	35	100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		35	35	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	33 843	14 860	18 983	127.75
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	822 567	753 164	69 403	9.21
TOTAL DES CHARGES (II-IV+VI-VIII+IX+X)	718 504	683 699	34 805	5.09
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	104 062	69 464	34 598	49.81

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport	316 974		24 322
Immobilisations corporelles en cours			4 541
TOTAL	316 974		28 863
Autres titres immobilisés	90		
Prêts, autres immobilisations financières	8 651		546
TOTAL	8 741		546
TOTAL GENERAL	325 716		29 409

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport		0	341 297	341 297
Immobilisations corporelles en cours			4 541	4 541
TOTAL		0	345 838	345 838
Autres titres immobilisés			90	90
Prêts, autres immobilisations financières			9 197	9 197
TOTAL			9 287	9 287
TOTAL GENERAL		0	355 125	355 125

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport	241 348	36 578		277 926
TOTAL	241 348	36 578		277 926
TOTAL GENERAL	241 348	36 578		277 926

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	36 578				
TOTAL	36 578				
TOTAL GENERAL	36 578				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des provisions

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	9 197	0	9 197
Autres créances clients	142 732	142 732	
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Taxe sur la valeur ajoutée	43 350	43 350	
Débiteurs divers	6 861	6 861	
Charges constatées d'avance	520	520	
TOTAL	203 660	194 463	9 197

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	52 073	22 982	29 091	
Fournisseurs et comptes rattachés	150 474	150 474		
Personnel et comptes rattachés	13 866	13 866		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 177	14 177		
Impôts sur les bénéfices	18 979	18 979		
Taxe sur la valeur ajoutée	24 930	24 930		
Autres impôts taxes et assimilés	282	282		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 449	5 449		
Autres dettes	2 140	2 140		
TOTAL	282 370	253 279	29 091	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	21 292			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	30 598			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	500.0000	12			12

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 938
Autres créances	1 497
Total	4 435

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 274
Dettes fiscales et sociales	18 470
Autres dettes	1 268
Total	25 012

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	520
Total	520

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		86 228
Intérêts restant à courir sur emprunts	758	
Echéances restant à courir sur locations mob.	85 470	
Total (1)		86 228

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Excédent prov.form.continue	636
CPAM IJSS	94
Groupama IJSS	330
Assurance Rembt sinistres	2 231
A à Z SERVICES Rembt Assurance Flotte	4 896
TICPE 2019	3 121
Avantage en nature véhicule	2 140
Total	13 448

A VOTRE SERVICE

Société par Actions Simplifiée au capital de 6 000 Euros

81, Rue de la Foucaudière
72100 LE MANS

RCS LE MANS : 493 131 528

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE

DU 30 SEPTEMBRE 2020



A VOTRE SERVICE

Société par Actions Simplifiée au capital de 6 000 Euros

81, Rue de la Foucaudière
72100 LE MANS

RCS LE MANS : 493 131 528

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'associée unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A VOTRE SERVICE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 19 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 1^{er} janvier 2019 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 les textes légaux et réglementaires.

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 à l'associée. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président



Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

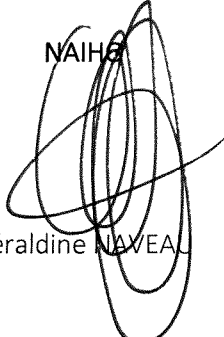
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à LE MANS, le 14 septembre 2020

Le Commissaire aux Comptes

NAIHS

Géraldine NAVEAU

A VOTRE SERVICE

Société par Actions Simplifiée au capital de 6 000 Euros

81, Rue de la Foucaudière
72100 LE MANS

RCS LE MANS : 493 131 528

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

A VOTRE SERVICE

Société par Actions Simplifiée au capital de 6 000 Euros

81, Rue de la Foucaudière
72100 LE MANS

RCS LE MANS : 493 131 528

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

A VOTRE SERVICE

Société par Actions Simplifiée au capital de 6 000 Euros

81, Rue de la Foucaudière
72100 LE MANS

RCS LE MANS : 493 131 528

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
ACTIF CIRCULANT	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	341 297	277 926	63 371	75 626	12 256	16.21
	Immobilisations en cours	4 541		4 541		4 541	
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	90		90	90		
Comptes de Régularisation	Prêts						
	Autres immobilisations financières	9 197		9 197	8 651	546	6.31
	TOTAL II	355 125	277 926	77 199	84 368	7 169	8.50
	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	21		21	634	613	96.66
Comptes de Régularisation	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	142 732		142 732	108 144	34 588	31.98
	Autres créances	51 211		51 211	30 221	20 990	69.45
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	212 827		212 827	114 061	98 766	86.59
	Charges constatées d'avance (3)	520		520	490	30	6.12
	TOTAL III	407 311		407 311	253 550	153 762	60.64
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	762 436	277 926	484 510	337 918	146 593	43.38

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0

Le Commissaire aux Comptes
pour NAIHO
le chargé de mandat

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 6 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	6 000	6 000		
	RESERVES				
	Réserve légale	600	600		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	91 478	47 013	44 464	94.58
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	104 062	69 464	34 598	49.81
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	TOTAL I	202 140	123 078	79 062	64.24
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	TOTAL II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	TOTAL III				
DETTE (I)	DETTE FINANCIERE				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	52 073	61 379	9 306	15.16
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTE D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	150 474	82 997	67 477	81.30
	Dettes fiscales et sociales	72 234	65 060	7 174	11.03
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 449		5 449	
	Autres dettes	2 140	5 404	3 264	60.39
	Produits constatés d'avance (1)				
	TOTAL IV	282 370	214 840	67 530	31.43
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		484 510	337 918	146 593	43.38

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

253 279

183 365

Le Commissaire aux Comptes
pour NAIMO
le chargé de mandat

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	808 062		808 062	738 350		69 712	9.44
Chiffre d'affaires NET	808 062		808 062	738 350		69 712	9.44
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			880	2 158		1 278	59.22
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			13 448	12 642		806	6.38
Autres produits			176	14		163	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			822 567	753 164		69 403	9.21
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			320 101	289 639		30 461	10.52
Impôts, taxes et versements assimilés			5 761	8 590		2 829	32.93
Salaires et traitements			260 579	263 694		3 115	1.18
Charges sociales			59 880	70 514		10 634	15.08
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			36 578	35 240		1 338	3.80
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			961	42		919	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			683 859	667 719		16 140	2.42
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			138 707	85 444		53 263	62.34
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Le Commissaire aux Comptes
pour NAIHO
le chargé de mandat

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	802	1 085	283	26.11
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	802	1 085	283	26.11
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	802	1 085	283	26.11
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	137 905	84 359	53 546	63.47
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
TOTAL VII				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		35	35	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VIII		35	35	100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		35	35	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	33 843	14 860	18 983	127.75
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	822 567	753 164	69 403	9.21
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	718 504	683 699	34 805	5.09
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	104 062	69 464	34 598	49.81

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Le Commissaire aux Comptes
pour NAIHO
le chargé de mandat

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Le Commissaire aux Comptes
pour MAINO
le chargé de mandat

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport	316 974		24 322
Immobilisations corporelles en cours			4 541
TOTAL	316 974		28 863
Autres titres immobilisés	90		
Prêts, autres immobilisations financières	8 651		546
TOTAL	8 741		546
TOTAL GENERAL	325 716		29 409

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport		0	341 297	341 297
Immobilisations corporelles en cours			4 541	4 541
TOTAL		0	345 838	345 838
Autres titres immobilisés			90	90
Prêts, autres immobilisations financières			9 197	9 197
TOTAL			9 287	9 287
TOTAL GENERAL		0	355 125	355 125

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport	241 348	36 578		277 926
TOTAL	241 348	36 578		277 926
TOTAL GENERAL	241 348	36 578		277 926

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	36 578				
TOTAL	36 578				
TOTAL GENERAL	36 578				

Le Commissaire aux Comptes
pour NAIHO
le chargé de mandat

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des provisions

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	9 197	0	9 197
Autres créances clients	142 732	142 732	
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Taxe sur la valeur ajoutée	43 350	43 350	
Débiteurs divers	6 861	6 861	
Charges constatées d'avance	520	520	
TOTAL	203 660	194 463	9 197

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	52 073	22 982	29 091	
Fournisseurs et comptes rattachés	150 474	150 474		
Personnel et comptes rattachés	13 866	13 866		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 177	14 177		
Impôts sur les bénéfices	18 979	18 979		
Taxe sur la valeur ajoutée	24 930	24 930		
Autres impôts taxes et assimilés	282	282		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 449	5 449		
Autres dettes	2 140	2 140		
TOTAL	282 370	253 279	29 091	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	21 292			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	30 598			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	500.0000	12			12

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Le Commissaire aux Comptes
pour NAIHQ
le chargé de mandat

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 938
Autres créances	1 497
Total	4 435

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 274
Dettes fiscales et sociales	18 470
Autres dettes	1 268
Total	25 012

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	520
Total	520

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		
Intérêts restant à courir sur emprunts	758	86 228
Echéances restant à courir sur locations mob.	85 470	
Total (1)		86 228

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Excédent prov.form.continue	636
CPAM IJSS	94
Groupama IJSS	330
Assurance Rembt sinistres	2 231
A à Z SERVICES Rembt Assurance Flotte	4 896
TICPE 2019	3 121
Avantage en nature véhicule	2 140
Total	13 448

Le Commissaire aux Comptes
pour NAIHO
le chargé de mandat