RCS : AUCH
Code greffe : 3201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00019
Numéro SIREN : 340 138 098
Nom ou dénomination : ABEILHE AUTOS

Ce dépôt a été enregistré le 08/02/2019 sous le numéro de dépôt 424

B L124

SARL ABEILHE AUTOS

COMPTES ANNUELS

Exercice du : 01/07/2017 au 30/06/2018

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
A L 'ORIGINAL

Bilan Actif

	Etat exprimé en euros	30/06/2018 Brut	30/06/2018 Amort. et Déprec.	30/06/2018 Net	30/06/2017 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	35 736	35 736		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	104 393	95 614	8 780	8 780
	Constructions	770 978	645 691	125 287	146 930
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	243 641	231 246	12 395	19 017
	Autres immobilisations corporelles	265 714	208 273	57 441	52 771
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	2 259		2 259	2 259
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 271		4 271	4 271
	TOTAL (II)	**1 426 993**	**1 216 560**	**210 433**	**234 028**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	16 998		16 998	19 791
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 013 341	159 702	5 853 639	5 117 281
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	138 486		138 486	298 232
	Autres créances	38 266		38 266	55 056
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	262		262	299
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	163 907		163 907	194 640
	TOTAL (III)	**6 371 261**	**159 702**	**6 211 559**	**5 685 299**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**7 798 254**	**1 376 261**	**6 421 992**	**5 919 327**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			4 271	4 271
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		30/06/2018	30/06/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	168 889	168 889
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	100 000	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	556 428	459 452
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**396 905**	**296 976**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**2 222 221**	**2 025 317**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	6 719	646
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**6 719**	**646**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 826 377	1 825 290
	Emprunts et dettes financières divers	1 255 005	1 126 902
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 000	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	541 541	527 832
	Dettes fiscales et sociales	538 090	410 172
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	29 039	3 168
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**4 193 052**	**3 893 364**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**6 421 992**	**5 919 327**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	396 904,80	296 975,85
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 190 052	3 851 309
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 784 322	1 648 168

Compte de Résultat

		30/06/2018		30/06/2017	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	19 627 172	96,97	18 567 603	97,00
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	613 000	3,03	573 566	3,00
	Montant net du chiffre d'affaires	**20 240 173**	**100,00**	**19 141 169**	**100,00**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	27 597	0,14	28 596	0,15
	Autres produits	2 456	0,01	2 467	0,01
	Total des produits d'exploitation	**20 270 226**	**100,15**	**19 172 232**	**100,16**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	18 491 129	91,36	17 088 955	89,28
	Variation de stock	(766 529)	-3,79	(260 895)	-1,36
	Achats de matières et autres approvisionnements	314 850	1,56	293 153	1,53
	Variation de stock	2 794	0,01	14 168	0,07
	Autres achats et charges externes	594 235	2,94	596 104	3,11
	Impôts, taxes et versements assimilés	62 091	0,31	74 649	0,39
	Salaires et traitements	628 688	3,11	609 055	3,18
	Charges sociales du personnel	165 397	0,82	178 988	0,94
	Cotisations personnelles de l'exploitant	33 009	0,16	37 507	0,20
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	87 298	0,43	50 770	0,27
	Autres charges	32 928	0,16	17 891	0,09
	Total des charges d'exploitation	**19 645 889**	**97,06**	**18 700 346**	**97,70**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**624 337**	**3,08**	**471 886**	**2,47**
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	44			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	**44**			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	38 162	0,19	42 265	0,22
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	**38 162**	**0,19**	**42 265**	**0,22**
	RESULTAT FINANCIER	**(38 118)**	**-0,19**	**(42 265)**	**-0,22**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**586 219**	**2,90**	**429 621**	**2,24**
	Total des produits exceptionnels	**318 854**	**1,58**	**28 460**	**0,15**
	Total des charges exceptionnelles	**332 703**	**1,64**	**26 785**	**0,14**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(13 849)**	**-0,07**	**1 675**	**0,01**
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	175 466	0,87	134 320	0,70
	TOTAL DES PRODUITS	**20 589 124**	**101,72**	**19 200 691**	**100,31**
	TOTAL DES CHARGES	**20 192 220**	**99,76**	**18 903 715**	**98,76**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**396 905**	**1,96**	**296 976**	**1,55**

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 421 992** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **20 589 124** euros et un total **charges** de **20 192 220** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **396 905** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2017** et finit le **30/06/2018.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Faits caratéristiques de l'excercice

Fermeture de l'établissement de Malemort au 01/02/2017

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagements de retraite

Les engagements au titre des indemnités de retraite n'ont pas été comptabilisés.
La provision estimée au 30 juin 2018 est de **29 008 €**

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	30/06/2018	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		163 907	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**163 907**	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		30/06/2018
Total des Charges à payer		**119 042**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**12 353**
INTERETS COURUS A PAYER	*12 353*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**22 604**
FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	*22 604*	
Dettes fiscales et sociales		**83 805**
DETTES PROVISIO.POUR CONGES	*58 201*	
COT SOC / CONGES	*20 978*	
AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	*4 626*	
Autres dettes		**280**
CLIENTS AVOIR A ETABLIR	*280*	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/06/2018
Total des Produits à recevoir		**17 264**
Autres créances		**17 264**
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	*14 764*	
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	*2 500*	

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	30/06/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 271	4 271	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	138 486	138 486	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 617	20 617	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	14 764	14 764	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 885	2 885	
	Charges constatées d'avances	163 907	163 907	
	TOTAL DES CREANCES	**344 931**	**344 931**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		30/06/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 784 322	1 784 322		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	42 056	42 056		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	541 541	541 541		
	Personnel et comptes rattachés	90 559	90 559		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 460	53 460		
	Impôts sur les bénéfices	10 554	10 554		
	Taxes sur la valeur ajoutée	383 517	383 517		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 255 005	1 255 005		
	Autres dettes	29 039	29 039		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**4 190 052**	**4 190 052**		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	(135 066)
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 255 005

ANNEXE - Elément 4

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	646	6 073		6 719
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**646**	**6 073**		**6 719**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	129 531	30 171		159 702
	Sur comptes clients				
	Autres	305 242	(305 242)		
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**434 773**	**(275 071)**		**159 702**
	TOTAL GENERAL	**435 419**	**(268 998)**		**166 420**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation		36 244		
	Dont dotations et reprises - financières				
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			305 242	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	35 736			35 736
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**35 736**			**35 736**
CORPORELLES	Terrains	95 614			95 614
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	179 053	14 737		193 790
	instal. agencement aménagement	444 995	6 906		451 901
	Instal technique, matériel outillage industriels	224 624	6 622		231 246
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	82 482	3 304		85 786
	Matériel de transport	70 845	15 121	4 516	81 449
	Matériel de bureau, mobilier	36 673	4 364		41 037
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 134 285**	**51 054**	**4 516**	**1 180 824**
	TOTAL	**1 170 021**	**51 054**	**4 516**	**1 216 560**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	35 736					35 736
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**35 736**					**35 736**
CORPORELLES						
Terrains	104 393					104 393
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui	304 815					304 815
instal. agenct aménagement	466 163					466 163
Instal technique, matériel outillage industriels	243 641					243 641
Instal., agencement, aménagement divers	96 568		1 736			98 304
Matériel de transport	95 676		20 700		4 516	111 860
Matériel de bureau, mobilier	50 526		5 024			55 550
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 361 783**		**27 460**		**4 516**	**1 384 727**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	2 259					2 259
Prêts et autres immobilisations financières	4 271					4 271
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**6 530**					**6 530**
TOTAL	**1 404 049**		**27 460**		**4 516**	**1 426 993**

ACL
AUDITEURS

Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes
Cour d'Appel de PAU

ABEILHE AUTOS SARL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/06/2018

ABEILHE AUTOS SARL
Route de Mirande
32230 MARCIAC

17, promenade du Pradeau – 65000 TARBES Tél : 05 62 34 05 37
Mail : a.clermontelle@aclauditeurs.com
Société à responsabilité limitée au capital de 7 500 €
Numéro de TVA intracommunautaire : FR 37 450 930 375

ACL
AUDITEURS

ABEILHE AUTOS SARL

Siège social : Route de Mirande – 32230 MARCIAC

Capital social : 1 000 000 €

R.C.S. d'AUCH numéro 340 138 098

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2018

Mesdames, Messieurs

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 ABEILHE AUTOS relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2018 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

I. Opinion sur les comptes annuels

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.

II. 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 juillet 2017 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.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons examiné le caractère approprié des principes comptables appliqués pour ce qui concerne la valorisation des stocks de véhicules.

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 les éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nous validons les options retenues pour l'arrêté des comptes et leur présentation d'ensemble.

IV. Vérifications du rapport de gestion et autres documents adressés aux membres de la société

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

V. Responsabilités de la direction 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 Gérant.

VI. 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 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 le 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.

Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé 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 le rapport de gestion du Gérant et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

TARBES, le 14 décembre 2018

ACL AUDITEURS SARL



Alain CLERMONTELLE
Associé

17, promenade du Pradeau – 65000 TARBES Tél : 05 62 34 05 37
Mail : a.clermontelle@aclauditeurs.com
Société à responsabilité limitée au capital de 7 500 €
Numéro de TVA intracommunautaire : FR 37 450 930 375

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/07/2017 30/06/2018	12 mois	01/07/2016 30/06/2017	12 mois	01/07/2015 30/06/2016	12 mois
CHIFFRE D'AFFAIRES	**20 240 173**	*100,00*	**19 141 169**	*100,00*	**19 406 699**	*100,00*
Ventes de marchandises	19 627 172	*96,97*	18 567 603	*97,00*	18 866 868	*97,22*
- Achats de marchandises	18 491 129	*94,21*	17 088 955	*92,04*	17 510 199	*92,81*
- Variation stocks de marchandises	(766 529)	*-3,91*	(260 895)	*-1,41*	(480 487)	*-2,55*
MARGE COMMERCIALE (a)	**1 902 573**	*9,69*	**1 739 542**	*9,37*	**1 837 156**	*9,74*
Production vendue	613 000	*3,03*	573 566	*3,00*	539 831	*2,78*
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**613 000**	*3,03*	**573 566**	*3,00*	**539 831**	*2,78*
- Achats stockés approvisionnement	314 850	*51,36*	293 153	*51,11*	314 390	*58,24*
- Variation des stocks et approvisionnement	2 794	*0,46*	14 168	*2,47*	(8 917)	*-1,65*
- Achats de sous-traitance directe	24 639	*4,02*	39 793	*6,94*	35 527	*6,58*
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	**270 718**	*44,16*	**226 451**	*39,48*	**198 831**	*36,83*
MARGES (Commerciale + Production)	**2 173 290**	*10,74*	**1 965 994**	*10,27*	**2 035 987**	*10,49*
- Achats non stockés (c)	52 068	*0,26*	39 861	*0,21*	41 272	*0,21*
- Autres charges externes (c)	517 528	*2,56*	516 450	*2,70*	650 239	*3,35*
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	**1 603 695**	*7,92*	**1 409 683**	*7,36*	**1 344 476**	*6,93*
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	20 649	*0,10*	20 872	*0,11*	15 617	*0,08*
- Autres impôts et taxes	41 443	*0,20*	53 777	*0,28*	42 043	*0,22*
- Salaires et traitements	628 688	*3,11*	609 055	*3,18*	578 230	*2,98*
- Charges sociales	198 406	*0,98*	216 494	*1,13*	213 017	*1,10*
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**714 510**	*3,53*	**509 484**	*2,66*	**495 569**	*2,55*
+ Reprises sur amortissements et provisions			12 594	*0,07*	17 950	*0,09*
+ Autres produits d'exploitation	2 456	*0,01*	2 467	*0,01*	16 982	*0,09*
+ Transfert de charges d'exploitation	27 597	*0,14*	16 002	*0,08*	27 211	*0,14*
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	87 298	*0,43*	50 770	*0,27*	64 170	*0,33*
- Autres charges de gestion courante	32 928	*0,16*	17 891	*0,09*	28 244	*0,15*
RESULTAT EXPLOITATION	**624 337**	*3,08*	**471 886**	*2,47*	**465 297**	*2,40*
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	44					
- Charges financières	38 162	*0,19*	42 265	*0,22*	34 594	*0,18*
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**586 219**	*2,90*	**429 621**	*2,24*	**430 702**	*2,22*
Produits exceptionnels	318 854	*1,58*	28 460	*0,15*	51 771	*0,27*
- Charges exceptionnelles	332 703	*1,64*	26 785	*0,14*	71 266	*0,37*
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(13 849)**	*-0,07*	**1 675**	*0,01*	**(19 495)**	*-0,10*
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	175 466	*0,87*	134 320	*0,70*	122 190	*0,63*
RESULTAT DE L'EXERCICE	**396 905**	*1,96*	**296 976**	*1,55*	**289 017**	*1,49*

Tableau de bord comparatif

Du **01/07/2017** au **30/06/2018**
Etat exprimé en **euros**

ACTIF	N	N-1	Variation
Immobilisations nettes	210 433	234 028	-23 595
Stocks	5 870 637	5 137 073	733 564
Réalisable	340 660	547 927	-207 267
Disponible	262	299	-37
	6 421 992	**5 919 327**	**502 665**

PASSIF	N	N-1	Variation
Capitaux propres	2 222 221	2 025 317	196 905
Provisions risques et charges	6 719	646	6 073
Emprunt long et moyen terme	1 297 061	1 304 023	-6 963
Exigible court terme	1 111 670	941 173	170 497
Concours bancaires courants	1 784 322	1 648 168	136 153
	6 421 992	**5 919 327**	**502 665**

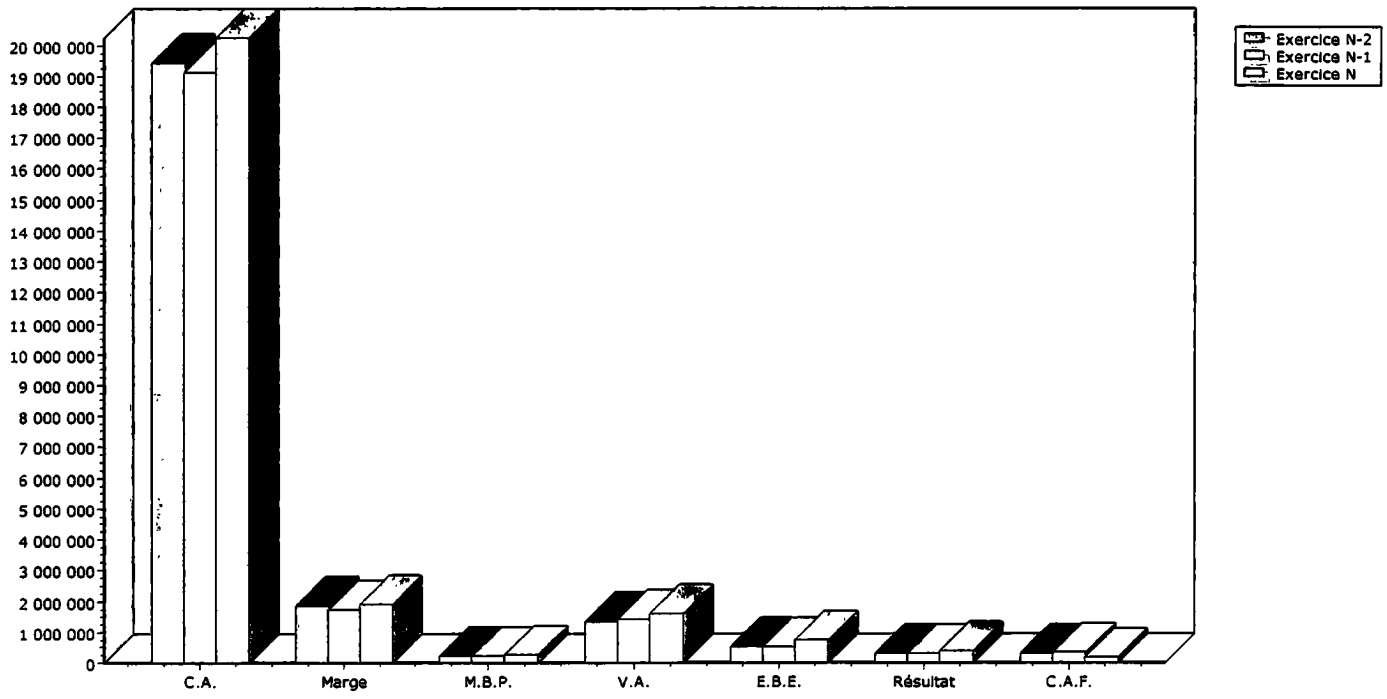
RESULTAT	N	N-1	Variation
Chiffre d'affaires	**20 240 173**	**19 141 169**	*1 099 004*
Marge commerciale	1 902 573	1 739 542	*163 030*
Marge brute de production	270 718	226 451	*44 266*
Total marges	**2 173 290**	**1 965 994**	*207 297*
Autres charges externes	569 596	556 311	*13 285*
Valeur ajoutée produite	**1 603 695**	**1 409 683**	
Subventions d'exploitation			
Impôts, taxes sur rémunérations	20 649	20 872	*-224*
Autres impôts et taxes	41 443	53 777	*-12 334*
Salaires et traitements	628 688	609 055	*19 633*
Charges sociales	198 406	216 494	*-18 089*
Excédent brut d'exploitation	**714 510**	**509 484**	*205 025*
Reprises sur amort. et provisions		12 594	*-12 594*
Autres produits gestion courante	2 456	2 467	*-11*
Transfert charges d'exploitation	27 597	16 002	*11 595*
Dotations aux amort. et provisions	87 298	50 770	*36 528*
Autres charges gestion courante	32 928	17 891	*15 037*
Résultat d'exploitation	**624 337**	**471 886**	*152 451*
Produits financiers	44		*44*
Charges financières	38 162	42 265	*-4 103*
Produits exceptionnels	318 854	28 460	*290 394*
Charges exceptionnelles	332 703	26 785	*305 917*
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices	175 466	134 320	*41 146*
RESULTAT DE L'EXERCICE	**396 905**	**296 976**	*99 929*

TRESORERIE	N	N-1	Variation
Fonds de roulement net	3 475 269	3 530 731	-55 462
Besoin en fonds de roulement	5 259 328	5 178 600	80 728
Trésorerie nette	**-1 784 059**	**-1 647 869**	**-136 190**

RATIOS	N	N-1	Variation
Ratios d'Activité			
Chiffre d'affaires. / Effectif	1 065 272	1 007 430	57 842
Valeur Ajoutée / Effectif	84 405	74 194	10 211
E.B.E. / Effectif	37 606	26 815	10 791
Rotation stocks march. jours	106,80	104,94	1,86
Rotation stock prod. finis et inter			
Rotation fournisseurs jours	9,43	10,04	-0,61
Rotation clients jours	2,07	4,74	-2,67
Structure, Liquidité, Rentabilité			
Autonomie financière %	34,60	34,22	0,38
Capacité d'emprunt LT %	58,37	64,39	-6,02
Degré d'amort. actifs imm. %	85,65	83,72	1,93
Evolution du BFR jours	93,54	97,40	-3,85
Liquidité totale %	148,14	147,62	0,52
Capacité rembt emprunt années	7,25	4,01	3,24
Rentabilité financière %	17,86	14,66	3,20

Chiffres clés de l'entreprise

Etat exprimé en euros	30/06/2018	30/06/2017	Variation	N/N-1	30/06/2016
Nombre de mois	**12**	**12**			**12**
Chiffre d'affaires	**20 240 173**	**19 141 169**	*1 099 004*	*5,74*	**19 406 699**
Marge commerciale	**1 902 573**	**1 739 542**	*163 030*	*9,37*	**1 837 156**
% sur vente de marchandises	*9,69*	*9,37*			*9,74*
Marge brute de production	**270 718**	**226 451**	*44 266*	*19,55*	**198 831**
% sur production	*44,16*	*39,48*			*36,83*
Valeur ajoutée	**1 603 695**	**1 409 683**	*194 012*	*13,76*	**1 344 476**
% sur CA	*7,92*	*7,36*			*6,93*
Excédent brut d'exploitation	**714 510**	**509 484**	*205 025*	*40,24*	**495 569**
% sur CA	*3,53*	*2,66*			*2,55*
Résultat net comptable	**396 905**	**296 976**	*99 929*	*33,65*	**289 017**
% sur CA	*1,96*	*1,55*			*1,49*
Capacité d'autofinancement	**178 961**	**325 151**	*(146 190)*	*-44,96*	**302 457**
Besoin en fonds de roulement	**5 259 328**	**5 178 600**	*80 728*	*1,56*	**4 508 138**
Nombre de jours de CA	*93,54*	*97,40*			*83,63*
Rotations (en jours)					
- Stock marchandises	106,80	104,94			94,63
- Stock produits finis					
- Crédit fournisseurs	9,43	10,04			16,49
- Crédit clients	2,07	4,74			4,29



Analyse fonctionnelle du bilan

Etat exprimé en **euros** Etat en valeurs nettes	30/06/2018	30/06/2017	Variations	%
EMPLOIS STABLES				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	203 903	227 497	(23 595)	-10,37
Immobilisations financières	6 530	6 530		
Charges à répartir				
Total emplois stables	**210 433**	**234 028**	**(23 595)**	**-10,08**
RESSOURCES STABLES				
Capital et réserves	1 825 317	1 728 341	96 976	5,61
Résultat	396 905	296 976	99 929	33,65
Subventions investissements				
Provisions réglementées				
Provisions risques et charges	6 719	646	6 073	940,03
Comptes courants d'associés	1 255 005	1 126 902	128 103	11,37
Emprunts et dettes assimilés	42 056	177 122	(135 066)	-76,26
Total ressources stables	**3 526 001**	**3 329 986**	**196 015**	**5,89**
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**3 315 567**	**3 095 958**	**219 609**	**7,09**
EMPLOIS CIRCULANTS				
Stocks de matières et marchandises	5 870 637	5 137 073	733 564	14,28
Stocks en cours de produits				
Avances et acomptes				
Clients et comptes rattachés	138 486	298 232	(159 745)	-53,56
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation	38 266	55 056	(16 790)	-30,50
Comptes de régularisation	163 907	194 640	(30 732)	-15,79
Total de l'actif circulant	**6 211 297**	**5 685 000**	**526 297**	**9,26**
RESSOURCES CIRCULANTES				
Avances reçues	3 000		3 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	541 541	527 832	13 709	2,60
ttes fiscales et sociales	538 090	410 172	127 918	31,19
Autres dettes	29 039	3 168	25 870	816,52
Comptes de régularisation				
Total du passif circulant	**1 111 670**	**941 173**	**170 497**	**18,12**
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	**5 099 627**	**4 743 827**	**355 799**	**7,50**
Disponibilités	262	299	(37)	-12,31
Valeurs mobilières de placement				
Total trésorerie active	**262**	**299**	**(37)**	**-12,31**
Concours bancaires	1 784 322	1 648 168	136 153	8,26
Effets escomptés				
Total trésorerie passive	**1 784 322**	**1 648 168**	**136 153**	**8,26**
TRESORERIE NETTE	**(1 784 059)**	**(1 647 869)**	**(136 190)**	**8,26**
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**3 315 567**	**3 095 958**	**219 609**	**7,09**

Du résultat à la trésorerie

Etat exprimé en **euros** Etat en valeurs nettes	30/06/2018 Impact sur la trésorerie Recette	 Dépense
Votre résultat comptable est de	**396 905**	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	57 127	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	**454 032**	
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
nancement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports et comptes courants	128 103	
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice	(135 066)	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes	**(6 963)**	
Mais votre entreprise à des :		
Eléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		27 460
Prélèvements et comptes courants		200 000
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		**227 460**
mpte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent		1 647 869
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à		**1 428 260**
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		733 564
Acomptes versés		
Variation des créances clients	159 745	
Variation des autres créances	47 522	
Acomptes reçus	3 000	
Variation des dettes fournisseurs	13 709	
Variation des autres dettes	153 788	
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation		**355 799**
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de		**1 784 059**

Bilan Actif

	Etat exprimé en euros	30/06/2018 Brut	30/06/2018 Amort. et Dépréc.	30/06/2018 Net	30/06/2017 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	35 736	35 736		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	104 393	95 614	8 780	8 780
	Constructions	770 978	645 691	125 287	146 930
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	243 641	231 246	12 395	19 017
	Autres immobilisations corporelles	265 714	208 273	57 441	52 771
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	2 259		2 259	2 259
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 271		4 271	4 271
	TOTAL (II)	**1 426 993**	**1 216 560**	**210 433**	**234 028**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	16 998		16 998	19 791
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 013 341	159 702	5 853 639	5 117 281
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	138 486		138 486	298 232
	Autres créances	38 266		38 266	55 056
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	262		262	299
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	163 907		163 907	194 640
	TOTAL (III)	**6 371 261**	**159 702**	**6 211 559**	**5 685 299**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**7 798 254**	**1 376 261**	**6 421 992**	**5 919 327**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			4 271	4 271
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		30/06/2018	30/06/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	168 889	168 889
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	100 000	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	556 428	459 452
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**396 905**	**296 976**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**2 222 221**	**2 025 317**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	6 719	646
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**6 719**	**646**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 826 377	1 825 290
	Emprunts et dettes financières divers	1 255 005	1 126 902
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 000	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	541 541	527 832
	Dettes fiscales et sociales	538 090	410 172
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	29 039	3 168
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**4 193 052**	**3 893 364**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**6 421 992**	**5 919 327**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	396 904,80	296 975,85
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 190 052	3 851 309
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 784 322	1 648 168

Compte de Résultat

		30/06/2018		30/06/2017	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	19 627 172	96,97	18 567 603	97,00
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	613 000	3,03	573 566	3,00
	Montant net du chiffre d'affaires	**20 240 173**	**100,00**	**19 141 169**	**100,00**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	27 597	0,14	28 596	0,15
	Autres produits	2 456	0,01	2 467	0,01
	Total des produits d'exploitation	**20 270 226**	**100,15**	**19 172 232**	**100,16**
CHARGES D'. 'LOITATION	Achats de marchandises	18 491 129	91,36	17 088 955	89,28
	Variation de stock	(766 529)	-3,79	(260 895)	-1,36
	Achats de matières et autres approvisionnements	314 850	1,56	293 153	1,53
	Variation de stock	2 794	0,01	14 168	0,07
	Autres achats et charges externes	594 235	2,94	596 104	3,11
	Impôts, taxes et versements assimilés	62 091	0,31	74 649	0,39
	Salaires et traitements	628 688	3,11	609 055	3,18
	Charges sociales du personnel	165 397	0,82	178 988	0,94
	Cotisations personnelles de l'exploitant	33 009	0,16	37 507	0,20
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	87 298	0,43	50 770	0,27
	Autres charges	32 928	0,16	17 891	0,09
	Total des charges d'exploitation	**19 645 889**	**97,06**	**18 700 346**	**97,70**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**624 337**	**3,08**	**471 886**	**2,47**
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	44			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	**44**			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	38 162	0,19	42 265	0,22
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	**38 162**	**0,19**	**42 265**	**0,22**
	RESULTAT FINANCIER	**(38 118)**	**-0,19**	**(42 265)**	**-0,22**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**586 219**	**2,90**	**429 621**	**2,24**
	Total des produits exceptionnels	**318 854**	**1,58**	**28 460**	**0,15**
	Total des charges exceptionnelles	**332 703**	**1,64**	**26 785**	**0,14**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(13 849)**	**-0,07**	**1 675**	**0,01**
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	175 466	0,87	134 320	0,70
	TOTAL DES PRODUITS	**20 589 124**	**101,72**	**19 200 691**	**100,31**
	TOTAL DES CHARGES	**20 192 220**	**99,76**	**18 903 715**	**98,76**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**396 905**	**1,96**	**296 976**	**1,55**

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 421 992** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **20 589 124** euros et un total **charges** de **20 192 220** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **396 905** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2017** et finit le **30/06/2018.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Faits caratéristiques de l'excercice

Fermeture de l'établissement de Malemort au 01/02/2017

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagements de retraite

Les engagements au titre des indemnités de retraite n'ont pas été comptabilisés.
La provision estimée au 30 juin 2018 est de **29 008 €**

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	30/06/2018	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		163 907	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**163 907**	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		30/06/2018
Total des Charges à payer		**119 042**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**12 353**
INTERETS COURUS A PAYER	*12 353*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**22 604**
FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	*22 604*	
Dettes fiscales et sociales		**83 805**
DETTES PROVISIO.POUR CONGES	*58 201*	
COT SOC / CONGES	*20 978*	
AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	*4 626*	
Autres dettes		**280**
CLIENTS AVOIR A ETABLIR	*280*	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/06/2018
Total des Produits à recevoir		**17 264**
Autres créances		**17 264**
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	*14 764*	
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	*2 500*	

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	30/06/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 271	4 271	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	138 486	138 486	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 617	20 617	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	14 764	14 764	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 885	2 885	
	Charges constatées d'avances	163 907	163 907	
	TOTAL DES CREANCES	**344 931**	**344 931**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		30/06/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 784 322	1 784 322		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	42 056	42 056		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	541 541	541 541		
	Personnel et comptes rattachés	90 559	90 559		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 460	53 460		
	Impôts sur les bénéfices	10 554	10 554		
	Taxes sur la valeur ajoutée	383 517	383 517		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 255 005	1 255 005		
	Autres dettes	29 039	29 039		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**4 190 052**	**4 190 052**		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	(135 066)
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 255 005

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	646	6 073		6 719
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**646**	**6 073**		**6 719**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	129 531	30 171		159 702
	Sur comptes clients				
	Autres	305 242	(305 242)		
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**434 773**	**(275 071)**		**159 702**
	TOTAL GENERAL	**435 419**	**(268 998)**		**166 420**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		36 244		
	- financières				
	- exceptionnelles			305 242	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	35 736			35 736
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**35 736**			**35 736**
CORPORELLES	Terrains	95 614			95 614
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	179 053	14 737		193 790
	instal. agencement aménagement	444 995	6 906		451 901
	Instal technique, matériel outillage industriels	224 624	6 622		231 246
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	82 482	3 304		85 786
	Matériel de transport	70 845	15 121	4 516	81 449
	Matériel de bureau, mobilier	36 673	4 364		41 037
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 134 285**	**51 054**	**4 516**	**1 180 824**
	TOTAL	**1 170 021**	**51 054**	**4 516**	**1 216 560**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	35 736					35 736
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**35 736**					**35 736**
CORPORELLES						
Terrains	104 393					104 393
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui	304 815					304 815
instal. agenct aménagement	466 163					466 163
Instal technique, matériel outillage industriels	243 641					243 641
Instal., agencement, aménagement divers	96 568		1 736			98 304
Matériel de transport	95 676		20 700		4 516	111 860
Matériel de bureau, mobilier	50 526		5 024			55 550
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 361 783**		**27 460**		**4 516**	**1 384 727**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	2 259					2 259
Prêts et autres immobilisations financières	4 271					4 271
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**6 530**					**6 530**
TOTAL	**1 404 049**		**27 460**		**4 516**	**1 426 993**

ABEILHE AUTOS
Société à responsabilité limitée
au capital de 1 000 000 euros
Siège social : Route de Mirande
32230 MARCIAC
340138098 RCS AUCH

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 DECEMBRE 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018 s'élevant à **TROIS CENT QUATRE-VINGT-SEIZE MILLE NEUF CENT CINQ EUROS (396 905 €)** de la manière suivante :

BENEFICE DE L'EXERCICE	**396 905 EUROS**
En totalité au compte « Report à nouveau » qui s'élève ainsi à 396 905 euros.	396 905 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2015 :
223 000,00 euros, soit 22,30 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 223 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2016 :
110 000,00 euros, soit 11,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 110 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2017 :
200 000,00 euros, soit 20,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28-12-2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

