

RCS : AUBENAS  
Code greffe : 0702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00528  
Numéro SIREN : 804 860 328  
Nom ou dénomination : 26 PLANCHER ENVIRONNEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 19/10/2020 sous le numéro de dépôt 4368

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	11 234	9 568	1 666		1 666	
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	69 585	48 747	20 838	25 487	-4 648	-18.24
	Autres immobilisations corporelles	79 292	74 322	4 971	7 868	-2 897	-36.82
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	10 160		10 160				
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 500		1 500				
<b>Total II</b>	<b>171 771</b>	<b>132 636</b>	<b>39 135</b>	<b>33 354</b>	<b>5 781</b>	<b>17.33</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 274		3 274	5 758	-2 484	-43.14
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	354 547	21 038	333 509	228 649	104 859	45.86
	Autres créances	64 353		64 353	45 884	18 468	40.25
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	131 648		131 648	21 589	110 059	509.78	
Charges constatées d'avance (3)	4 595		4 595	5 272	-677	-12.84	
<b>Total III</b>	<b>558 417</b>	<b>21 038</b>	<b>537 378</b>	<b>307 153</b>	<b>230 226</b>	<b>74.95</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>730 188</b>	<b>153 675</b>	<b>576 513</b>	<b>340 507</b>	<b>236 006</b>	<b>69.31</b>	

*Calculs conformes*

**SARLU 26 PLANCHER Environnement**  
Zone Industrielle Lucien AUZAS  
110 Rue des Tavelles  
07170 LAVILLEDIEU  
Tél. 04 75 94 31 75  
Siren 804 860 328 NAF 3832Z

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

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		30/09/2019	12	30/09/2018	12	Euros	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 75 000	75 000		50 000		25 000	50.00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	100 854				100 854	
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
Report à nouveau	-22 400		-21 924		-476	-2.17	
<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	-72 710		-476		-72 234	NS	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	80 744		27 600		53 144	192.55	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
<b>Total III</b>							
<b>DETTES (1)</b>	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	341		236		105	44.25
	Emprunts et dettes financières diverses	178 280		132 930		45 350	34.12
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 559		120 339		62 220	51.70	
Dettes fiscales et sociales	134 488		58 425		76 063	130.19	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	102		977		-875	-89.59	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	495 770		312 907		182 862	58.44
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		576 513		340 507		236 006	69.31

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

495 770

312 907

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 768 805	85 184	1 853 989	1 315 202		538 788	40.97
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	1 768 805	85 184	1 853 989	1 315 202		538 788	40.97
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			1 000	2 007		-1 007	-50.17
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				1 965		-1 965	-100.00
Autres produits			27	13		14	105.31
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			1 855 017	1 319 187		535 830	40.62
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises			336 217	274 966		61 251	22.28
Variation de stock (marchandises)			2 484	4 092		-1 608	-39.29
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 276 751	911 822		364 928	40.02
Impôts, taxes et versements assimilés			24 292	14 208		10 084	70.98
Salaires et traitements			137 102	94 889		42 213	44.49
Charges sociales			38 767	28 145		10 623	37.74
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			9 655	9 112		543	5.96
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			15 802			15 802	
Dotations aux provisions							
Autres charges			75	16		59	358.50
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			1 841 144	1 337 249		503 895	37.68
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			13 873	-18 062		31 935	176.81
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2019	12	30/09/2018	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		107			107	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		107			107	
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		1 739		2 627	-889	-33.83
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		1 739		2 627	-889	-33.83
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		-1 631		-2 627	996	37.92
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		12 242		-20 689	32 931	159.17
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				20 213	-20 213	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>				20 213	-20 213	-100.00
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		84 982			84 982	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>		84 982			84 982	
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		-84 982		20 213	-105 195	-520.43
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		-30			-30	
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		1 855 124		1 339 400	515 724	38.50
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		1 927 835		1 339 876	587 958	43.88
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		-72 710		-476	-72 234	NS

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

77 285

72 115

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

1 739

2 627

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

SAS EUREX FIDUCIAIRE

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

La SARL 26 Plancher Environnement a fusionné par voie d'absorption avec la SARL Rhône Valorisation Recyclage au 23/09/2019 avec effet au 1er octobre 2018. La fusion a été placée sous le régime spécial mentionné à l'article 210 A du CGI.

Les abandons de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune initiés sur les précédents exercices ont été repris en totalité sur cet exercice et comptabilisés en charges exceptionnelles ; la société Groupe Plancher Développement a donc obtenu la clause de retour à meilleure fortune et repris son compte courant en intégralité.

### **- 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 2015-06 et 2016-07 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.

#### **Informations générales complémentaires**

La société mère Groupe Plancher Développement a constitué un groupe fiscal et à ce titre elle est seul redevable de l'impôt sur les sociétés et de l'imposition forfaitaire annuelle du par le groupe formé en application de l'article 223A du CGI par elle-même.

#### **L'utilisation du CICE dans l'entreprise**

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 8 422 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	8 422
Total	8 422

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains			11 234
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	39 882		29 703
Installations générales agencements aménagements divers	4 808		
Matériel de transport			57 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 484		
TOTAL	62 174		97 937
Autres titres immobilisés			10 160
Prêts, autres immobilisations financières			1 500
TOTAL			11 660
TOTAL GENERAL	62 174		109 597

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			11 234	11 234
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			69 585	69 585
Installations générales agencements aménagements divers			4 808	4 808
Matériel de transport			57 000	57 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			17 484	17 484
<b>TOTAL</b>			<b>160 111</b>	<b>160 111</b>
Autres titres immobilisés			10 160	10 160
Prêts, autres immobilisations financières			1 500	1 500
<b>TOTAL</b>			<b>11 660</b>	<b>11 660</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>171 771</b>	<b>171 771</b>

LES ACQUISITIONS DE L'EXERCICE CONCERNENT LES IMMOBILISATIONS DE RVR.

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Terrains		9 568		9 568
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	14 395	34 352		48 747
Installations générales agencements aménagements divers	1 629	541		2 170
Matériel de transport		57 000		57 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 796	2 356		15 152
<b>TOTAL</b>	<b>28 820</b>	<b>103 817</b>		<b>132 636</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>28 820</b>	<b>103 817</b>		<b>132 636</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	9 568				
Instal. techniques matériel outillage indus.	34 352				
Instal. générales agenc. aménag. divers	541				
Matériel de transport	57 000				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 356				
<b>TOTAL</b>	<b>103 817</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>103 817</b>				

LES DOTATIONS DE L'EXERCICE SE DECOMPOSENT COMME SUIVANT :

TERRAIN : ACQUISITION RVR 8 444 €

ITMOI : ACQUISITION RVR 28 873 €

MATERIEL TRANSPORT : ACQUISITION RVR 56 845 €

IMPACT SUR LES DOTATIONS DE L'EXERCICE : 94 162 €

DOTATIONS DE L'ANNEE : 9 655 €

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

**Etat des provisions**

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	1 172	19 867	0		21 038
TOTAL	1 172	19 867			21 038
TOTAL GENERAL	1 172	19 867			21 038
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		19 867			

PROVISIONS CLIENTS : ACQUISITION RVR 4 065 €

DOTATIONS DE L'ANNEE : 15 802 €

**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	1 500		1 500
Clients douteux ou litigieux	30 379	30 379	
Autres créances clients	324 167	324 167	
Taxe sur la valeur ajoutée	63 656	63 656	
Débiteurs divers	697	697	
Charges constatées d'avance	4 595	4 595	
TOTAL	424 995	423 495	1 500

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 1 an maximum à l'origine	341	341		
Fournisseurs et comptes rattachés	182 559	182 559		
Personnel et comptes rattachés	15 234	15 234		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 366	10 366		
Taxe sur la valeur ajoutée	61 021	61 021		
Autres impôts taxes et assimilés	47 868	47 868		
Groupe et associés	178 280	178 280		
Autres dettes	102	102		
TOTAL	495 770	495 770		

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagements financiers**

(PCG Art. 531-2/9)

**Engagements donnés**

Autres engagements donnés :		1 68 826
21/04/2015 CB PRESSE MAC + ACC + TAPIS:420K€	1 68 826	
Total (1)		1 68 826

**Engagements reçus****Crédit bail**

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			481 749		481 749
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			214 577		214 577
- dotations de l'exercice			64 602		64 602
Total			279 179		279 179
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			224 955		224 955
- exercice			77 285		77 285
Total			302 240		302 240
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			73 751		73 751
- entre 1 et 5 ans			123 652		123 652
Total			197 402		197 402
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			275		275
- entre 1 et 5 ans			4 680		4 680
Total			4 955		4 955

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### **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.

Le montant estimé de ces engagements s'élèvent à 3 775 € au 30/09/2019.

#### **Paramètres économiques :**

L'augmentation annuelle des salaires :

- 1% Constant pour la catégorie : Cadres
- 1% Constant pour la catégorie : Non cadres

#### **Paramètres sociaux :**

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

- 65 ans pour la catégorie : Cadres
  - 62 ans pour la catégorie : Non cadres
  
  - 1 % constant pour la catégorie : Cadres
  - 1 % constant pour la catégorie : Non cadres
  
  - 40 % pour la catégorie : Cadres
  - 35 % pour la catégorie : Non cadres
- épart intervient à l'initiative du salarié.

#### **Paramètres techniques :**

- L'année des calculs retenue est 2019.
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV 88/90.
- La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.
- Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.
- La tarification est établie soit sur la base de cotisations lissées (\*), soit sur la base de versement(s) unique(s) assorti(s) de cotisations lissées dans le temps.
- Les cotisations sont supposées être payées annuellement d'avance, les départs étant prévus en début d'année.
- Le fonds collectif est utilisé pour le remboursement des seules indemnités de fin de carrière, les cotisations sont donc exonérées de la taxe sur les conventions d'assurances.

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	15
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	15
Informations générales complémentaires	15
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	16
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des provisions	18
Etat des échéances des créances et des dettes	18
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Montant des engagements financiers	19
Informations en matière de crédit bail	19
Engagement en matière de pensions et retraites	20

NA = Non Applicable NS = Non significative

**26 PLANCHER ENVIRONNEMENT**  
**Société à responsabilité limitée au capital de 75 000 euros**  
**Siège social : ZI Lucien Auzas 110 Rue des Tavelles 07170 LAVILLEDIEU**  
**804 860 328 RCS AUBENAS-07200**

---

**DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE**  
**DU 31 mars 2020**

**Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2019**

**DEUXIEME DECISION**

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2019 s'élevant à -72 710 euros de la manière suivante :

**Origine :**

Perte de l'exercice : -72 710 euros

**Affectation :**

Au compte "report à nouveau" -72 710 euros  
S'élevant ainsi à -95 110 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 80 744 euros.

**Distributions antérieures de dividendes**

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

**Décision de l'Associée unique du 31 mars 2020**

Certifié conforme

La Gérance

**SARLU 26 PLANCHER Environnement**  
Zone Industrielle Lucien AUZAS  
110 Rue des Tavelles  
07170 LAVILLEDIEU  
Tél. 04 75 94 31 75  
Siren 804 860 328 NAF 3832Z