

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 4369

SARL 26 PLANCHER ENVIRONNEMENT

RUE DES TAVELLES

07170 LAVILLEDIEU

COMPTES ANNUELS au 30/09/2018

	Pages
- Attestation des comptes	1
- Analyse de votre entreprise	2
- Bilan, Indicateurs financiers	3
- Bilan actif-passif	4 et 5
- Compte de résultat	6 et 7
- Détail des comptes bilan actif passif	8 et 9
- Détail Compte de résultat	10 à 13
- Annexe	14 à 17
- Liasse 2065	18 et 19
- Liasses 2050 à 2059-F	20 à 37
- Liasses intégration fiscale (filiale)	38 à 43
- Soldes intermédiaires de gestion	44
- Equilibre financier	45
- Tableau de financement	46 et 47

Cliffier Caformer



SAS EUREX FIDUCIAIRE

RESIDENCE 2000

PLACE DE LA PECOURTE

07200 AUBENAS

04 75 87 86 40

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

SARL 26 PLANCHER ENVIRONNEMENT
RUE DES TAVELLES
07170 LAVILLEDIEU

relatifs à l'exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	340 507 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	1 315 202 Euros
- Résultat net comptable,	(476) Euros

Fait à AUBENAS
Le 19/12/2018

FRANCK DUGAND
EXPERT COMPTABLE

ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN	Exercice N		Exercice N-1	
	30/09/2018	12	30/09/2017	12
Immobilisations	33	354	42	466
Stocks et en cours	5	758	9	850
Créances	274	533	368	482
Disponibilités	21	589	33	710
Comptes de régularisation	5	272	3	610
TOTAL DE L'ACTIF	340	507	458	118
Capitaux propres (Dont résultat)	27	600	28	076
Provisions risques et charges		-476		713
Dettes financières ****	133	167	230	873
Dettes d'exploitation ****	179	741	199	169
Comptes de régularisation				
TOTAL DU PASSIF	340	507	458	118

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N		Exercice N-1	
	30/09/2018	12	30/09/2017	12
Ventes de marchandises Production de l'exercice	1	315 202	1	298 757
Marge commerciale % CA Ventes de marchandises		-279 058		-317 354
Marge brute de production % CA Production exercice	1	315 202	1	298 757
		100.00		100.00
Marge brute globale % CA	1	036 144	981	403
		78.78		75.56
Valeur ajoutée % CA	124	322	153	321
		9.45		11.81
Excédent brut d'exploitation % CA	-10	912	87	861
		-0.83		6.76
Résultat courant % CA	-20	689	77	255
		-1.57		5.95
Résultat net % CA		-476		713
		-0.04		0.05

TABLEAU DE FINANCEMENT	Exercice N		Exercice N-1	
	30/09/2018	12	30/09/2017	12
Capacité d'autofinancement	8	635	9	909
Total des ressources	8	635	239	841
Dont emprunts souscrits				
Total des emplois	97	693	4	020
Dont investissements			4	020
Dont remboursements d'emprunts				
Variation du fonds de roulement	-89	058	235	821
Variation des actifs circulants	-96	378	173	726
Variation des dettes d'exploitation	-19	428	-143	489
Besoins (-) ou dégagement (+) de l'exercice	76	951	-317	215
Variation de la trésorerie	-12	107	-81	395

RATIOS	Exercice N		Exercice N-1	
	30/09/2018	12	30/09/2017	12
Rotation des stocks (en nombre de jours)		7.43		11.17
Crédit moyen client (en nombre de jours)		54.70		78.33
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)		31.82		28.87
Solvabilité à court terme		0.95		0.94
Autonomie financière		0.09		0.07

**** Retraitement des intérêts courus sur emprunts

BILAN AU 30/09/2018**ACTIF**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart %
	30/09/2018	12	30/09/2017	12	
Immob.incorporelles nettes					
Immob.corporelles nettes	33 354		42 466		-21.46
Immob.financières					
ACTIF IMMOBILISE	33 354		42 466		-21.46 •
Stock matières, marchandises	5 758		9 850		-41.54
Produits finis					
Travaux en cours					
STOCKS ET EN COURS	5 758		9 850		-41.54 •
Avances fournisseurs					
Créances clients	228 649		320 457		-28.65
Autres créances	45 884		48 025		-4.46
Comptes de régularisation	5 272		3 610		46.05
VALEURS REALISABLES	279 805		372 092		-24.80 •
Disponibilités	21 589		33 710		-35.96
ACTIF CIRCULANT	307 153		415 652		-26.10 •
TOTAL GENERAL	340 507		458 118		-25.67 •

PASSIF

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart %
	30/09/2018	12	30/09/2017	12	
Capital	50 000		50 000		
Résultat de l'exercice	-476		713		-166.82
Prélèvements, distributions					
Autres fonds propres	-21 924		-22 637		3.15
FONDS PROPRES	27 600		28 076		-1.70 •
Provisions réglementées					
Prov.risques et charges					
Subventions					
Emprunts à plus d'un an					
DETTES LONG TERME					•
CAPITAUX STABLES	27 600		28 076		-1.70 •
Emprunts à court terme					
Avances clients					
Dettes fournisseurs	120 339		106 242		13.27
Dettes fiscales et sociales	58 425		66 099		-11.61
Autres dettes	134 143		257 700		-47.95
Comptes de régularisation					
Concours bancaires					
DETTES COURT TERME	312 907		430 042		-27.24 •
TOTAL GENERAL	340 507		458 118		-25.67 •

INDICATEURS FINANCIERS

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart
	30/09/2018	30/09/2017	
Rotation des stocks	7.43	11.17	-3.75
Délai de paiement clients	54.70	78.33	-23.63
Délai de paiement fournisseurs	31.82	28.87	2.95
Fonds de roulement en jours	-1.58	-3.99	2.41
Utilisation du fonds de roulement	-1.58	-3.99	2.41
Trésorerie en jours	5.91	9.34	-3.43
Prélèvements / résultat			

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
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	39 882	14 395	25 487	30 262	-4 775	-15.78
	Autres immobilisations corporelles	22 292	14 425	7 868	12 204	-4 336	-35.53
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total II	62 174	28 820	33 354	42 466	-9 112	-21.46	
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	5 758		5 758	9 850	-4 092	-41.54
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	229 821	1 172	228 649	320 457	-91 808	-28.65
	Autres créances	45 884		45 884	48 025	-2 141	-4.46
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	21 589		21 589	33 710	-12 121	-35.96	
Charges constatées d'avance (3)	5 272		5 272	3 610	1 662	46.05	
Total III	308 325	1 172	307 153	415 652	-108 499	-26.10	
Comptes de Régularisation	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)	370 498	29 991	340 507	458 118	-117 611	-25.67	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/09/2018	12	30/09/2017	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 50 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	50 000		50 000			
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves						
	Report à nouveau	-21 924		-22 637		713	3.15
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-476		713		-1 189	-166.82
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	27 600		28 076		-476	-1.70
	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 financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses		236 132 930		250 230 623		-14 -97 693	-5.42 -42.36
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours							
Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales		120 339 58 425		106 242 66 099		14 096 -7 674	13.27 -11.61
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		977		26 827		-25 850	-96.36
Comptes de Régularisation							
Produits constatés d'avance (1)							
Total IV		312 907		430 042		-117 134	-27.24
Ecart de conversion passif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		340 507		458 118		-117 611	-25.67

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

312 907 430 042

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 223 657	91 544	1 315 202	1 298 757		16 445	1.27
Chiffre d'affaires NET	1 223 657	91 544	1 315 202	1 298 757		16 445	1.27
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			2 007	1 582		425	26.86
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 965			1 965	
Autres produits			13	22		-8	-38.65
Total des Produits d'exploitation (I)			1 319 187	1 300 361		18 826	1.45
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			274 966	318 284		-43 318	-13.61
Variation de stock (marchandises)			4 092	-930		5 022	540.02
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			911 822	828 082		83 741	10.11
Impôts, taxes et versements assimilés			14 208	2 150		12 058	560.97
Salaires et traitements			94 889	50 535		44 354	87.77
Charges sociales			28 145	14 358		13 786	96.02
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			9 112	9 196		-85	-0.92
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				1 172		-1 172	-100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges			16	11		5	49.86
Total des Charges d'exploitation (II)			1 337 249	1 222 857		114 392	9.35
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-18 062	77 504		-95 566	-123.30
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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2018	12	30/09/2017	12	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)				19	-19	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V				19	-19	-100.00
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	2 627		267		2 360	883.06
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	2 627		267		2 360	883.06
2. Résultat financier (V-VI)	-2 627		-249		-2 379	-956.38
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-20 689		77 255		-97 945	-126.78
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 213		2 755		17 458	633.68
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	20 213		2 755		17 458	633.68
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			69 206		-69 206	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII			69 206		-69 206	-100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	20 213		-66 451		86 664	130.42
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)			10 091		-10 091	-100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	1 339 400		1 303 134		36 265	2.78
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 339 876		1 302 421		37 455	2.88
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-476		713		-1 189	-166.82

* 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

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

72 115 61 821

19
2 627 267

SAS EUREX FIDUCIAIRE

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La SARL 26 Plancher Environnement a obtenu de sa société mère la SARL GPD un abandon de compte courant de 20 000€.

- 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 2016.

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 26 Plancher Environnement a opté pour le régime d'intégration fiscale. La prise en charge de l'IS fait naître une créance chez la société mère SARL GPD.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 5865€. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

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 1 390 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	1 390
Total	1 390

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
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	39 882		
Installations générales agencements aménagements divers	4 808		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 484		
TOTAL	62 174		
TOTAL GENERAL	62 174		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			39 882	39 882
Installations générales agencements aménagements divers			4 808	4 808
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			17 484	17 484
TOTAL			62 174	62 174
TOTAL GENERAL			62 174	62 174

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	9 620	4 775		14 395
Installations générales agencements aménagements divers	1 088	541		1 629
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 000	3 796		12 796
TOTAL	19 708	9 112		28 820
TOTAL GENERAL	19 708	9 112		28 820

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 775				
Instal.générales agenc.aménag.divers	541				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 796				
TOTAL	9 112				
TOTAL GENERAL	9 112				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	2 812	2 812	
Autres créances clients	227 009	227 009	
Taxe sur la valeur ajoutée	41 156	41 156	
Divers état et autres collectivités publiques	4 728	4 728	
Charges constatées d'avance	5 272	5 272	
TOTAL	280 977	280 977	

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	236	236		
Fournisseurs et comptes rattachés	120 339	120 339		
Personnel et comptes rattachés	11 292	11 292		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 486	8 486		
Taxe sur la valeur ajoutée	33 386	33 386		
Autres impôts taxes et assimilés	5 261	5 261		
Groupe et associés	132 930	132 930		
Autres dettes	977	977		
TOTAL	312 907	312 907		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	2 627	
Dont entreprises liées	2 627	

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

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		52 000
LA SARL 26PE A OBTENU UN ABANDON DE COMPTE COURANT DE SA SOCIETE MERE LA SARL GPD DE	52 000	
Total (1)		52 000

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			468 000		468 000
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			146 839		146 839
- dotations de l'exercice			60 018		60 018
Total			206 857		206 857
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			144 135		144 135
- exercice			72 115		72 115
Total			216 250		216 250
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			72 115		72 115
- entre 1 et 5 ans			195 767		195 767
Total			267 882		267 882
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			4 680		4 680
Total			4 680		4 680

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	14
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	14
Informations générales complémentaires	14
Informations complémentaires (CICE)	14
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Etat des échéances des créances et des dettes	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	17
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	17
Informations en matière de crédit bail	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

26 PLANCHER ENVIRONNEMENT
Société à responsabilité limitée au capital de 50 000 euros
Siège social : ZI Lucien Auzas – 110 Rue des Tavelles - 07170 LAVILLEDIEU
804 860 328 RCS AUBENAS-07200

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 29 MARS 2019
DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2018 s'élevant à -476 euros de la manière suivante :

Origine :

Perte de l'exercice : -476 euros

Affectation :

En totalité au compte « report à nouveau » -476 euros

Lequel s'élève désormais à la somme de – 22 400 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèveront à la somme de 27 600 euros.

Distributions antérieures de dividendes

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la société.

Certifié conforme,
La Gérance

