

RCS : FOIX Code greffe : 0901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00135 Numéro SIREN : 829 000 058 Nom ou dénomination : A&C PNEUS 09
--

Ce dépôt a été enregistré le 24/10/2018 sous le numéro de dépôt B2018/002641

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/002641**
n° de gestion : **2017B00135**
n° SIREN : **829 000 058 RCS Foix**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Foix certifie avoir procédé le 24/10/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

A&C PNEUS 09 - Société par actions simplifiée
5 rue de la Châtaigneraie Prolongée 09100 Pamiers -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



138732

A&C PNEUS 09

S.A.S. au capital de 5 000,00 Euros

Siège social : 5 RUE DE LA CHATAIGNERAIE PROLONGEE

09100 PAMIER

R.C.S : 829 000 058

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 01.05.2017 AU 31.12.2017

Exemplaire greffe du tribunal de commerce

comptes annuels certifiés
conforme à l'original, le président
Bedetti

BILAN SIMPLIFIÉ

Période du 01/05/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (08 mois)		Exercice précédent Néant
--------------	---	--	-----------------------------

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Fonds commercial	35 000		35 000	48,95		
Autres immobilisations incorporelles	5 387	613	4 775	6,68		
Immobilisations corporelles	24 600	2 481	22 119	30,93		
Immobilisations financières						
ACTIF IMMOBILISÉ	64 987	3 094	61 893	86,56		
Matières premières, approv., en cours de production						
Marchandises	1 493		1 493	2,09		
Avances et acomptes versés sur commandes	180		180	0,25		
Clients et comptes rattachés						
Autres créances	133		133	0,19		
Valeurs mobilières de placement						
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	7 666		7 666	10,72		
Caisse	141		141	0,20		
Charges constatées d'avance						
ACTIF CIRCULANT	9 612		9 612	13,44		
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	74 600	3 094	71 506	100,00		

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (08 mois)		Exercice précédent Néant
---------------	---	--	-----------------------------

Capital social ou individuel (dont versé : 5 000)	5 000	6,99		
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1	0,00		
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	5 001	6,99		
Provisions pour risques et charges				
Emprunts et dettes assimilées	56 322	78,77		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 150	4,41		
Autres dettes	7 033	9,84		
Produits constatés d'avance				
DETTES	66 505	93,01		
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF	71 506	100,00		

*comptes annuels corrigés
conforme à l'original,
le président Galazzi*

Période du 01/05/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2017		Exercice précédent Néant		Variation	
						%	
	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises		90 418	78,11			90 418	N/S
Production vendue biens							
Production vendue services		25 333	21,89			25 333	N/S
Chiffres d'Affaires Nets		115 751	100,00			115 751	N/S
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation reçues							
Autres produits		122	0,11			122	N/S
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.		115 873	100,11			115 873	N/S
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		75 360	65,11			75 360	N/S
Variation de stock (marchandises)		-1 493	-1,28			-1 493	N/S
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approv.)							
Autres achats et charges externes		16 873	14,58			16 873	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés		1 223	1,06			1 223	N/S
Rémunérations du personnel		13 675	11,81			13 675	N/S
Charges sociales		6 744	5,83			6 744	N/S
Dotations aux amortissements		3 094	2,67			3 094	N/S
Dotations aux provisions							
Autres charges		74	0,06			74	N/S
Total des charges d'exploitation		115 550	99,83			115 550	N/S
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		322	0,28			322	N/S
Produits financiers							
Produits exceptionnels							
Charges financières		321	0,28			321	N/S
Charges exceptionnelles							
RÉSULTAT AVANT PARTICIPATION ET IS		1	0,00			1	N/S
Participation des salariés							
Impôts sur les bénéfices							
Total des Produits		115 873	100,11			115 873	N/S
Total des Charges		115 872	100,10			115 872	N/S
RÉSULTAT NET		1	0,00			1	N/S
Bénéfice							
Dont Crédit-bail mobilier		2 032	1,76			2 032	N/S
Dont Crédit-bail immobilier							

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.
Il s'agit du premier exercice depuis la création de l'entreprise.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 71 505,69 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 0,84 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/07/2018 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)**2.2 - Fonds commercial**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

ANNEXE

Période du 01/05/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 35 000**

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	35 000		35 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	35 000		35 000	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 64 987

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		40 387		40 387
Immobilisations corporelles		24 600		24 600
Immobilisations financières				
TOTAL		64 987		64 987

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 3 094

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		613		613
Immobilisations corporelles		2 481		2 481
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL		3 094		3 094

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	35 000	0	35 000	Non amortiss.
Autres immob incorporelles	5 387	613	4 775	5 ans
Matériel technique	15 000	1 767	13 233	5 ans
Installation et ageng. divers	9 600	715	8 885	5 ans
TOTAL	64 987	3 094	61 893	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.2.4 - Réévaluation des immobilisations**

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3.3 - Etat des créances = 133

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	133	133	
TOTAL	133	133	

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Capital social = 5 000**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	5000	1,00	5 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	5000	1,00	5 000

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 1 852

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	49
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	1 785
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	18
TOTAL	1 852

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 115 751**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	90 418	78,11 %
Prestations de services	25 333	21,89 %
TOTAL	115 751	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges à payer = 1 852

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	49
Int.courus/emprunt etbs credit(16884000)	49
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	1 785
Fournis.fact.non parvenues(40810000)	1 785
Autres dettes :	18
Interets courus(46864000)	18
TOTAL	1 852

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/05/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2017 8 mois	30/04/2017 mois	30/04/2017 mois	30/04/2017 mois	30/04/2017 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) Capital social	5 000				
b) Nombre d'actions émises	5 000				
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	115 751				
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	3 095				
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	3 095				
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	1				
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	1				
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) Nombre de salariés	1				
b) Montant de la masse salariale	13 675				
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	6 744				

Observations complémentaires

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Période du 01/05/2017 au 31/12/2017

Des comptes annuels présenté en Euros

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet FIDAHEC, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par A&C PNEUS 09,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2017 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	71 506
Chiffre d'affaires hors taxes	115 751
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	1

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour FIDAHEC
Fait à PAMIERS le 13/07/2018

A&C PNEUS 09

S.A.S. au capital de 5 000,00 Euros

Siège social : 5 RUE DE LA CHATAIGNERAIE PROLONGEE

09100 PAMIERIS

R.C.S :

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31/08/2018 **AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2017**

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2017** faisant ressortir un **bénéfice** de **0,84** Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **0,84** Euros, de la façon suivante :

- A la réserve légale, pour un montant de 0,84 Euros

Pour copie certifiée conforme

Le Président

