

RCS : BRIVE LA GAILLARDE

Code greffe : 1901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 30061

Numéro SIREN : 333 428 118

Nom ou dénomination : TRANSPORTS MANAUX

Ce dépôt a été enregistré le 19/10/2022 sous le numéro de dépôt 4116

Designation de l'entreprise : SAS TRANSPORTS MANAUX		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 3 Avenue Pierre Et Marie Curie		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 3 3 3 4 2 8 1 1 8 0 0 0 1 7			Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N. clos le. 31032022	N-1 31032021					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2					
		Net 3	Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC				
		Fonds commercial (1)	AH	AI	15 245	15 245		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	2 980	2 980		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	9 961	9 961		
		Constructions	AP	AO				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	38 530	37 734	796	1 444
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	781 924	732 207	49 716	106 637
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
			Autres participations	CU	CV			
			Créances rattachées à des participations	BB	BC			
Autres titres immobilisés			BD	BE	1 524		1 524	
Prêts	BF	BG						
Autres immobilisations financières *	BH	BI						
TOTAL (II)		BJ	BK	850 164	782 883	67 282	124 850	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	37 658		37 658	44 979
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	238 852		238 852	306 165
		Autres créances (3)	BZ	CA	20 969		20 969	30 347
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	204 520		204 520	195 323	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	35 193		35 193	75 607	
	TOTAL (III)	CJ	CK	537 193		537 193	652 421	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Ecarts de conversion actif * (VI)		CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	1 387 357	782 883	604 474	777 272	
Renvois (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations	Stocks :		COPIE CERTIFIÉE CONFORME			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise SAS TRANSPORTS MANAUX		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 65 000)	DA	65 000	65 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/>)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	6 500	6 500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	535 453	535 453
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI <input type="checkbox"/>)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/>)	DG		
	Report à nouveau	DH	(420 084)	(432 284)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(75 720)	12 199
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	111 149	186 869
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		19 000
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		19 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	209 485	250 521
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)	DV	30 161	43 845
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	82 974	78 111
	Dettes fiscales et sociales	DY	170 705	198 926
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA			
Compte régul.	EB			
Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	493 326	571 403	
Ecarts de conversion passif *	ED			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	604 474	777 272	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	316 969	361 821	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

Règles et Méthodes Comptables

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 **604 474** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 871 969** euros et un total **charges** de **1 947 690** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-75 720** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2021** et finit le **31/03/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le président, Eric MANAUX, a fait un apport en compte courant en date du 04/08/2021 pour 25 000€ ainsi que 75 000€ le 30/12/2021.

Ces opérations portent le compte courant du président à 100 000€.

Par ailleurs, un abandon de compte courant d'associé avec clause de retour à meilleur fortune a été réalisé au 28/03/2022 pour un montant de 100 000€.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la

Règles et Méthodes Comptables

durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat connu (prix d'achat et frais accessoires), selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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.

Évènements postérieurs à la date de clôture

Aucun évènement n'est intervenu depuis la date de clôture de l'exercice

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	18 225					18 225
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 225					18 225
CORPORELLES						
Terrains	9 961					9 961
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	38 530					38 530
Instal., agencement, aménagement divers	49 246					49 246
Matériel de transport	812 156		2 065		114 706	699 515
Matériel de bureau, mobilier	33 163					33 163
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	943 056		2 065		114 706	830 415
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	1 524					1 524
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 524					1 524
TOTAL	962 805		2 065		114 706	850 164

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 980			2 980
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 980			2 980
CORPORELLES				
Terrains	9 961			9 961
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	37 086	648		37 734
Autres Instal., agencement, aménagement divers	45 233	819		46 053
Matériel de transport	714 225	53 343	114 232	653 336
Matériel de bureau, mobilier	28 470	4 349		32 818
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	834 975	59 159	114 232	779 903
TOTAL	837 955	59 159	114 232	782 883

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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 Agencet 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							

Fonds Commercial

	31/03/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	15 245	
TOTAL	15 245	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/03/2022
			Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMEENTEEES	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 REGLEMEENTEEES					
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	19 000		19 000		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	19 000		19 000		
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL	19 000		19 000		
Dont dotations et reprises			19 000		
<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 					
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.					

Créances et Dettes

		31/03/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	238 852	238 852	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 931	1 931	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	19 038	19 038	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	35 193	35 193		
TOTAL DES CREANCES		295 015	295 015	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2022	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	209 485	33 128	176 357	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	30 161	30 161		
	Fournisseurs et comptes rattachés	82 974	82 974		
	Personnel et comptes rattachés	60 069	60 069		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 661	42 661		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	58 378	58 378		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 598	9 598		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		493 326	316 969	176 357	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		104			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		54 728			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

31/03/2022

Total des Produits à recevoir		19 038
Autres créances		19 038
FORMATION CONTINUE	5 202	
EFFORT CONSTRUCTION	803	
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	13 033	

Charges à payer

31/03/2022

Total des Charges à payer		71 780
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 589
FOURN.FACT.NON PARVENUES	11 589	
Dettes fiscales et sociales		60 192
PERSONNEL - CONGES A PAYER	39 671	
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	11 274	
ETAT CHARGES A PAYER	2 742	
TAXE APRENTISSAGE	6 505	

Capital social

	31/03/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 500,00	26,0000	65 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	2 500,00	26 0000	65 000 00

Engagements financiers

31/03/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail Crédit bail mobilier	229 314	
	229 314	
Engagements en pensions, retraite et assimilés La valeur actuelle probable des droits acquis par les salariés présents à la clôture de l'exercice au titre des indemnités de départ en retraite prévues par la convention collective est évalué à		
Autres engagements Engagements au titre des locations financières de longues durées Total à moins d'un an Total de 1 an à 5 ans		
Total des engagements financiers (1)	229 314	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2022
VALEUR D'ORIGINE					1 060 520	1 060 520
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				668 976	668 976
	Redevances Exercice				182 857	182 857
	TOTAL				851 833	851 833
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				135 337	135 337
	entre 1 et 5 ans				86 372	86 372
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				221 709	221 709
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				3 095	3 095
	entre 1 et 5 ans				4 510	4 510
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				7 605	7 605
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

TRANSPORTS MANAUX
Société par actions simplifiée
au capital de 65 000 euros
Siège social : 3, avenue Pierre et Marie Curie
19400 ARGENTAT
333 428 118 RCS BRIVE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 12 SEPTEMBRE 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice
clos le 31 Mars 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le déficit de l'exercice s'élevant à 75.720,39 € au compte « report à nouveau » débiteur.

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois exercices sociaux précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 12 septembre 2022 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Le Président
Éric MANAUX

