

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 04/01/2022 sous le numéro de dépôt 46

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 DECEMBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice
clos le 31 mars 2020

L'Assemblée Générale décide d'imputer le déficit de l'exercice s'élevant à 432.284 euros sur le poste « Réserves Statutaires ou contractuelles. »

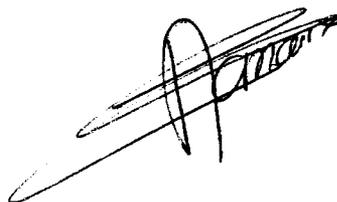
Conformément aux dispositions légales, il est rappelé qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois exercices sociaux précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 Décembre 2020 :

Monsieur Christian MANAUX s'abstient
et Monsieur Éric MANAUX vote pour. La résolution ne peut être adoptée

Certifié conforme

Le Directeur Général
Éric MANAUX



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

RESOLUTION CONCERNANT L'AFFECTION DES RESULTATS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE
GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 SEPTEMBRE 2021

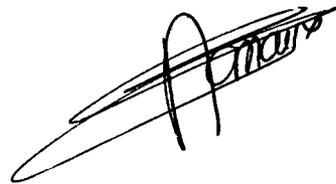
PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir rappelé que les comptes annuels au 31 mars 2020, n'avaient pas été approuvés lors de l'assemblée générale ordinaire annuelle du 15 décembre 2020, décide d'approuver les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 31 Mars 2020 et d'imputer le déficit dudit exercice s'élevant à 432.284 euros sur le poste « Réserves Statutaires ou contractuelles. »

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Le Président
Éric MANAUX



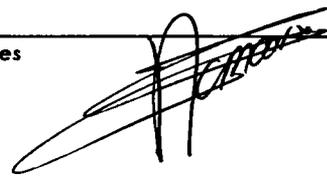
Bilan Actif

		31/03/2020			31/03/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	15 245		15 245	15 245
	Autres immobilisations incorporelles	2 980	2 692	288	785
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	9 961	9 961		
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.	38 298	35 487	2 811	2 976
	Autres immobilisations corporelles	1 117 650	953 417	164 233	148 896
	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	1 524		1 524	1 524	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		1 85 658	1 001 557	184 101	169 426
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	62 038		62 038	77 647
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	357 012		357 012	572 109
	Autres créances	45 450		45 450	99 841
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	131 165		131 165	130 672	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	127 471		127 471	141 194
	TOTAL (III)	723 136		723 136	1 021 463
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 908 794	1 001 557	907 237	1 190 889

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

- (1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Mission de Présentation des Comptes



Bilan Passif

		31/03/2020	31/03/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	65 000	65 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 500	6 500
	Réserves statutaires ou contractuelles	535 453	683 216
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(432 284)	(147 762)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		174 670	606 953
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	19 000	
	Provisions pour charges		
Total des provisions		19 000	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	22	6
	Emprunts et dettes financières divers	373 148	74 856
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 745	194 735
	Dettes fiscales et sociales	254 653	314 338
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		713 568	583 936
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		907 237	1 190 889
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(432 283,77)	(147 762,35)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		676 730	583 936
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Mission de Présentation des Comptes

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 **907 237** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 818 262** euros et un total **charges** de **3 250 546** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-432 284** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2019** et finit le **31/03/2020**.
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

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

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 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.

Règles et Méthodes Comptables

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

Depuis le 13 mars 2020, le gouvernement a pris des mesures exceptionnelles de confinement en vue de limiter la contamination des personnes par le coronavirus COVID 19 apparu début janvier 2020 en Chine. Ces mesures ont pour conséquence de mettre l'activité économique de la France au ralenti. Dans ce contexte, notre établissement poursuit cependant son activité, en mettant en place du travail à distance et/ou de l'activité partielle et en demandant le report de certaines échéances financières. Néanmoins, nous n'avons cependant pas encore assez de recul pour connaître toutes les retombées économiques que cela aura sur notre société.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2020
		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	36 798		1 500		38 298
	Instal., agencement, aménagement divers	49 246				49 246
	Matériel de transport	1 422 513		80 845	468 117	1 035 241
	Matériel de bureau, mobilier	33 163				33 163
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 941 677		82 345	468 117	1 455 905	
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	1 571 430		82 345	468 117	1 185 658	

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	2 195	497		2 692
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 195	497		2 692
CORPORELLES				
Terrains	9 961			9 961
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	33 822	1 664		35 487
Autres Instal., agencement, aménagement divers	43 469	882		44 351
Matériel de transport	1 295 864	57 456	467 732	885 588
Matériel de bureau, mobilier	16 692	6 785		23 478
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 399 809	66 788	467 732	998 865
TOTAL	1 402 004	67 285	467 732	1 001 557

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							
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							

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	31/03/2020	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.

ANNEXE - Elément 4

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/03/2020
			Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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		19 000		
Autres					
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.					

ANNEXE - Élément 5

Créances et Dettes

		31/03/2020	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	357 012	357 012	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 645	4 645	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 135	9 135	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	31 481	31 481	
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	189	189		
Charges constatées d'avances	127 471	127 471		
TOTAL DES CREANCES		529 932	529 932	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/03/2020	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)	22	22		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	53 148	16 311	36 838	
	Fournisseurs et comptes rattachés	85 745	85 745		
	Personnel et comptes rattachés	80 426	80 426		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 769	78 769		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	80 611	80 611		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 846	14 846		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	320 000	320 000		
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		713 568	676 730	36 838	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	71 037			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 745			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	320 000			

ANNEXE - Élément 6.10

Produits à recevoir

		31/03/2020
Total des Produits à recevoir		31 669
Autres créances		31 669
EFFORT CONSTRUCTION	803	
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	30 678	
PRODUITS A RECEVOIR	189	

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

		31/03/2020
Total des Charges à payer		109 152
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		22
INTERETS COURUS/EMPRUNTS	22	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		28 567
FOURN.FACT.NON PARVENUES	28 567	
Dettes fiscales et sociales		80 563
PERSONNEL - CONGES A PAYER	52 514	
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	14 552	
ETAT CHARGES A PAYER	4 867	
TAXE APRENTISSAGE	1 345	
FORMATION CONTINUE	7 286	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		127 471	127 471
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			127 471

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

		31/03/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	26,0000	65 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	26,0000	65 000,00

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	31/03/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Crédit bail mobilier		525 112	
		525 112	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
La valeur actuelle probable des droits acquis par les salariés présents à la cl de l'exercice au titre des indemnités de départ en retraite prévues par la convention collective est évalué à		47 963	
		47 963	
Autres engagements			
Engagements au titre des locations financières de longues durées		32 915	
Total à moins d'un an		14 978	
Total de 1 an à 5 ans		47 893	
Total des engagements financiers (1)		620 968	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2020
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			705 646		705 646
	Redevances Exercice			333 693		333 693
	TOTAL			1 039 339		1 039 339
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			225 198		225 198
	entre 1 et 5 ans			286 762		286 762
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			511 960		511 960
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans			13 151		13 151
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			13 151		13 151
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Détail des comptes

TRANSPORTS MANAUX SAS
3 Avenue Pierre et Marie Curie
19400 ARGENTAT

Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les comptes annuels

Relatif à l'exercice clos le 31 mars 2020

Michel VIGNAUD
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Limoges
14, Boulevard Edouard Lachaud
19100 BRIVE LA GAILLARDE

**Rapport du
Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes annuels
Exercice clos le 31 mars 2020**

A l'assemblée générale de la Société par actions simplifiée TRANSPORTS MANAUX

1. Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la Société par actions simplifiée TRANSPORTS MANAUX relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01 avril 2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Lors de l'arrêté des comptes, votre société est conduite à effectuer des estimations et à formuler des hypothèses concernant notamment certains postes d'actif, de passif, de produits et charges. Pour l'ensemble de ces éléments, j'ai vérifié le caractère approprié des règles et méthodes comptables appliquées et des informations données dans l'annexe. J'ai également examiné la cohérence des hypothèses retenues, la traduction de celles-ci dans la documentation disponible et procédé, sur ces bases, à l'appréciation du caractère raisonnable des estimations réalisées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 documents adressés à l'associé sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 Président.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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. 823-10-1 du code de commerce, ma 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 les 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.

Brive La Gaillarde, le 25 novembre 2020



Michel VIGNAUD
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

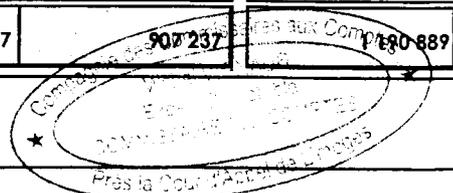
	31/03/2020			31/03/2019
	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)	15 245		15 245	15 245
Autres immobilisations incorporelles	2 980	2 692	288	785
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	9 961	9 961		
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	38 298	35 487	2 811	2 976
Autres immobilisations corporelles	1 117 650	953 417	164 233	148 896
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	1 524		1 524	1 524
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)	1 185 658	1 001 557	184 101	169 426
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	62 038		62 038	77 647
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	357 012		357 012	572 109
Autres créances	45 450		45 450	99 841
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	131 165		131 165	130 672
Charges constatées d'avance	127 471		127 471	141 194
TOTAL (III)	723 136		723 136	1 021 463
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	1 908 794	1 001 557	907 237	1 180 889

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Mission de Présentation des Comptes



Bilan Passif

	31/03/2020	31/03/2019
Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	65 000	65 000
RESERVES		
Réserve légale	6 500	6 500
Réserves statutaires ou contractuelles	535 453	683 216
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(432 284)	(147 762)
Subventions d'investissement Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	174 670	606 953
Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions pour risques Provisions pour charges	19 000	
Total des provisions	19 000	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	22	6
Emprunts et dettes financières divers	373 148	74 856
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 745	194 735
Dettes fiscales et sociales	254 653	314 338
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	713 568	583 936
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	907 237	1 190 889
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(432 283,77)	(147 762,35)
1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	676 730	583 936
2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Mission de Présentation des Comptes

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 **907 237** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 818 262** euros et un total **charges** de **3 250 546** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-432 284** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2019** et finit le **31/03/2020**.
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

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

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

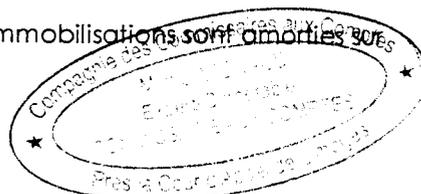
Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

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



Règles et Méthodes Comptables

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.

Événements postérieurs à la date de clôture

Depuis le 13 mars 2020, le gouvernement a pris des mesures exceptionnelles de confinement en vue de limiter la contamination des personnes par le coronavirus COVID 19 apparu début janvier 2020 en Chine. Ces mesures ont pour conséquence de mettre l'activité économique de la France au ralenti. Dans ce contexte, notre établissement poursuit cependant son activité, en mettant en place du travail à distance et/ou de l'activité partielle et en demandant le report de certaines échéances financières. Néanmoins, nous n'avons cependant pas encore assez de recul pour connaître toutes les retombées économiques que cela aura sur notre société.



ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Vir 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. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	36 798		1 500			38 298
Instal., agencement, aménagement divers	49 246					49 246
Matériel de transport	1 422 513		80 845		468 117	1 035 241
Matériel de bureau, mobilier	33 163					33 163
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 551 681		82 345		468 117	1 165 909
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	1 571 430		82 345		468 117	1 185 658



Mission de présentation des Comptes

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	2 195	497		2 692
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 195	497		2 692
CORPORELLES				
Terrains	9 961			9 961
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	33 822	1 664		35 487
Autres Instal., agencement, aménagement divers	43 469	882		44 351
Matériel de transport	1 295 864	57 456	467 732	885 588
Matériel de bureau, mobilier	16 692	6 785		23 478
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 399 809	66 788	467 732	998 865
TOTAL	1 402 004	67 285	467 732	1 001 557

	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							
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							

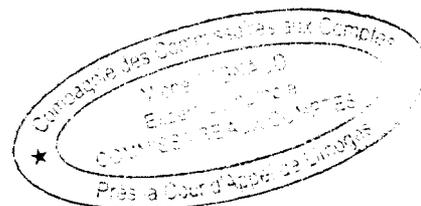
Fonds Commercial

	31/03/2020	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.



ANNEXE - Elément 4

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/03/2020
			Utilisées	Non utilisées	
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		19 000			19 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		19 000			19 000
DEPRECIATION	Sur immobilisations { 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
ont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		19 000			
res mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon : règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

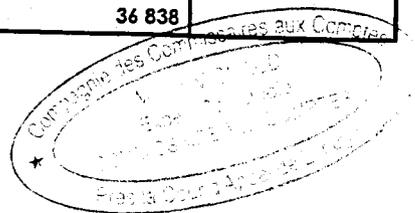


ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		31/03/2020	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			
	Créances représentatives des titres prêtés	357 012	357 012	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	4 645	4 645	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	9 135	9 135	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	31 481	31 481	
	Débiteurs divers	189	189	
	Charges constatées d'avances	127 471	127 471	
TOTAL DES CREANCES		529 932	529 932	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2020	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)	22	22		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	53 148	16 311	36 838	
	Fournisseurs et comptes rattachés	85 745	85 745		
	Personnel et comptes rattachés	80 426	80 426		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 769	78 769		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	80 611	80 611		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 846	14 846		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	320 000	320 000		
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		713 568	676 730	36 838	
1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	71 037				
1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 745				
2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	320 000				



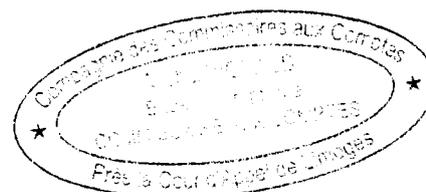
Produits à recevoir

		31/03/2020
Total des Produits à recevoir		31 669
Autres créances		31 669
EFFORT CONSTRUCTION	803	
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	30 678	
PRODUITS A RECEVOIR	189	



Charges à payer

		31/03/2020
Total des Charges à payer		109 152
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		22
INTERETS COURUS/EMPRUNTS	22	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		28 567
FOURN.FACT.NON PARVENUES	28 567	
Dettes fiscales et sociales		80 563
PERSONNEL - CONGES A PAYER		
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	52 514	
ETAT CHARGES A PAYER	14 552	
TAXE APRENTISSAGE	4 867	
FORMATION CONTINUE	1 345	
	7 286	



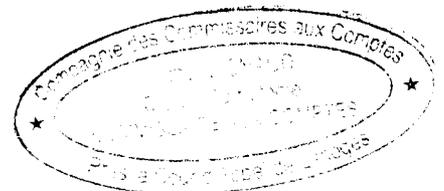
Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		127 471	127 471
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			127 471



Capital social

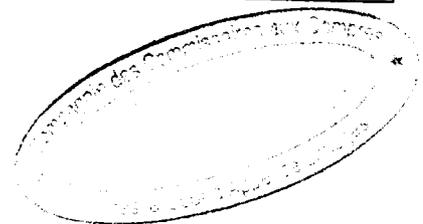
		31/03/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	26,0000	65 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	26,0000	65 000,00



ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	31/03/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Crédit bail mobilier		525 112	
		525 112	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
La valeur actuelle probable des droits acquis par les salariés présents à la cl de l'exercice au titre des indemnités de départ en retraite prévues par la convention collective est évalué à		47 963	
		47 963	
Autres engagements			
Engagements au titre des locations financières de longues durées			
Total à moins d'un an		32 915	
Total de 1 an à 5 ans		14 978	
		47 893	
Total des engagements financiers (1)		620 968	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			



Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2020
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			705 646		705 646
	Redevances Exercice			333 693		333 693
	TOTAL			1 039 339		1 039 339
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an ou plus			225 198		225 198
	entre 1 et 5 ans			286 762		286 762
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			511 960		511 960
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an ou plus					
	entre 1 et 5 ans			13 151		13 151
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			13 151		13 151
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

