

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 12/11/2019 sous le numéro de dépôt 3555

Greffe du tribunal de commerce de Brive



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 12/11/2019

Numéro de dépôt : 2019/3555

Déposant :

Nom/dénomination : TRANSPORTS MANAUX

Forme juridique :

N° SIREN : 333 428 118

N° gestion : 1985 B 30061

Comptes annuels

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
[Signature]

ACOM BRIVE

SAS TRANSPORTS MANAUX				Page : 4
Bilan Actif				
31/03/2019				31/03/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
				Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires			
	Fonds commercial (1)	15 245		15 245
	Autres immobilisations incorporelles	2 980	2 195	785
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains	9 961	9 961	
	Constructions			
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.	36 798	33 822	2 976
	Autres immobilisations corporelles	1 504 922	1 356 026	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
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
TOTAL (II)		1 571 430	1 402 004	169 426
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements	77 647		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	572 109		572 109
	Autres créances	99 841		99 841
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	130 672		130 672
	Charges constatées d'avance	141 194		141 194
	TOTAL (III)	1 021 463		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)		2 592 893	1 402 004	1 190 889
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
(3) dont créances à plus d'un an				
ACOM BRIVE				

SAS TRANSPORTS MANAUX		Page : 5	
Bilan Passif			
		31/03/2019	31/03/2018
Capitaux Propres	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	683 216	747 981
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(147 762)	(64 766)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		606 953	754 716
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6	51 491
	Emprunts et dettes financières divers	74 856	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	194 735	138 010
	Dettes fiscales et sociales	314 338	289 407
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		803
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		583 936	479 711
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 190 889	1 234 427
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(147 762,35)	(64 765,71)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		583 936	479 711
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ACOM BRIVE			

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 **1 190 889** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 258 949** euros et un total **charges** de **3 406 711** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-147 762** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2018** et finit le **31/03/2019**.

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.

ANNEXE - Élément supplémentaire

Annexe CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (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.

La comptabilisation du CICE a été réalisée en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64 pour un montant de **42 409** euros.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Il a ainsi été principalement affecté à des efforts en matières de :

Description des efforts	Montant
- Investissement	42 409 €
- Recherche	
- Innovation	
- Formation	
- Recrutement	
- Prospection de nouveaux marchés	
- Transition économique et énergétique	
- Reconstitution des fonds de roulement	
Total	42 409 €

ACOM BRIVE

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	25 418				7 193	18 225
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 418				7 193	18 225
CORPORELLES	Terrains	9 961					9 961
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	38 290				1 492	36 798
	Instal., agencement, aménagement divers	50 038				793	49 246
	Matériel de transport	1 597 372				174 859	1 422 513
	Matériel de bureau, mobilier	47 252		2 320		16 409	33 163
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 742 914		2 320		193 554	1 551 681
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		1 769 856		2 320		200 746	1 571 430

ACOM BRIVE

SAS TRANSPORTS MANAUX					Page : 12			
ANNEXE - Elément 3								
Amortissements								
		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2019			
			Dotations	Diminutions				
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement							
	Autres	8 891	497	7 193	2 195			
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 891	497	7 193	2 195			
CORPORELLES	Terrains	9 961			9 961			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement							
	Instal technique, matériel outillage industriels	33 594	1 721	1 492	33 822			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	41 788	2 474	793	43 469			
	Matériel de transport	1 362 346	108 378	174 859	1 295 864			
	Matériel de bureau, mobilier	25 973	7 129	16 409	16 692			
	Emballages récupérables et divers							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 473 661	119 701	193 554	1 399 809			
TOTAL		1 482 552	120 198	200 746	1 402 004			
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								
ACOM PRIVE								

ACOM BRIVE



ANNEXE - Élément 6.05

Fonds Commercial

31/03/2019

Observations

Achetés avec protection juridique
Éléments 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.

ACOM BRIVE

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		31/03/2019	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	572 109	572 109		
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 780	1 780		
	Impôts sur les bénéfices	42 409	42 409		
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 366	10 366		
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers	33 579	33 579		
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers	11 707	11 707		
Charges constatées d'avances	141 194	141 194			
TOTAL DES CREANCES		813 144	813 144		
(1) Prêts accordés en cours d'exercice					
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice					
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)					
		31/03/2019	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)	6	6		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	4 856	4 856		
	Fournisseurs et comptes rattachés	194 735	194 735		
	Personnel et comptes rattachés	94 393	94 393		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 069	89 069		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	107 866	107 866		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	23 010	23 010		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	70 000	70 000		
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		583 936	583 936		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		46 575			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		70 000			

ACOM BRIVE

ANNEXE - Élément 6.10

Produits à recevoir

31/03/2019

Total des Produits à recevoir		47 615
Autres créances clients CLIENTS FACT. A ETABLIR	2 329	2 329
Autres créances ETAT PRODUITS A RECEVOIR PRODUITS A RECEVOIR	33 579 11 707	45 286

ACOM BRIVE

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

31/03/2019

Total des Charges à payer		132 073
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6
INTERETS COURUS/EMPRUNTS	6	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		32 809
FOURN.FACT.NON PARVENUES	32 809	
Dettes fiscales et sociales		99 258
PERSONNEL - CONGES A PAYER	60 163	
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	19 732	
ETAT CHARGES A PAYER	7 298	
TAXE APRENTISSAGE	4 708	
FORMATION CONTINUE	3 418	
EFFORT CONSTRUCTION	3 938	

ACOM BRIVE

ANNEXE - Élément 6.14

Capital social

	31/03/2019	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

ACOM BRIVE

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2019
	Gage sur véhicules financés par emprunt			4 856
		TOTAL		4 856

ACOM BRIVE

ANNEXE - Élément 8

Engagements financiers

31/03/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Crédit bail mobilier	463 013	
	463 013	
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	49 167	
	49 167	
Autres engagements		
Engagements au titre des locations financières de longues durées		
Total à moins d'un an	58 592	
Total de 1 an à 5 ans	46 360	
	104 952	
Total des engagements financiers (1)	617 132	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

ACOM BRIVE

SAS TRANSPORTS MANAUX					Page : 21	
ANNEXE - Elément 7 Crédit-Bail						
		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2019
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			412 651		412 651
	Redevances Exercice			274 443		274 443
	TOTAL			687 094		687 094
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			220 022		220 022
	entre 1 et 5 ans			231 649		231 649
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			451 671		451 671
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans			11 341		11 341
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			11 341		11 341
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						
ACOM BRIVE						

Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant concernant les entreprises		Nom de l'entreprise
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés			
- Créance client	3 537.00		ARGENTAT LOGISTIQUE
- Créance client			
Autres créances			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
- Dette fournisseur	8 848.80		ARGENTAT LOGISTIQUE
- Dette fournisseur			
- Dette fournisseur			
Autres dettes			
Autres produits financiers			
- Escomptes obtenus			
Charges financières			
- Escomptes accordés			
Autres Charges financières			

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 2019

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 2019

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 2019, 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 2018 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.

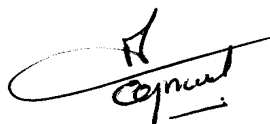
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 20 septembre 2019



Michel VIGNAUD
Commissaire aux Comptes

① BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2019

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 Curi		Durée de l'exercice précédent : 12		
Numero SIRET : 3 3 3 4 2 8 1 1 8 0 0 0 1 7		Neant ☐		
		Bilan N° 31032019		
		Net N° 31032018		
		Net		
		Net		
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		
	Frais de développement *	CX		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		
	Fonds commercial (1)	AE	15 245	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	2 980	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		
	Terrains	AN	9 961	
	Constructions	AP		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	36 798	
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 504 922	
Immobilisations en cours	AV			
Avances et acomptes	AX			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		
	Autres participations	CU		
	Créances rattachées à des participations	BB		
	Autres titres immobilisés	BD	1 524	
	Prêts	BF		
	Autres immobilisations financières *	BH		
	TOTAL (II)	BJ	1 571 430	
	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	77 647
		En cours de production de biens	BN	
		En cours de production de services	BP	
Produits intermédiaires et finis		BR		
Marchandises		BT		
Avances et acomptes versés sur commandes		BV		
Clients et comptes rattachés (3) *		BX	572 109	
Autres créances (3)		BZ	99 841	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB		
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)		CD		
Disponibilités	CF	130 672		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	141 194	
	TOTAL (III)	CJ	1 021 463	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	EW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CU	2 592 893	
	Revenus (1) Diminution de valeur	CP		
	Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP		
	Stocks :			
	Part à plus d'un an des immobilisations financières nettes			

Compagnie des Commissaires aux Comptes
1490 889
1234 427
FRES LA COUR D'APPEL DE LIMOUSIN



2 BILAN - PASSIF avant répartition

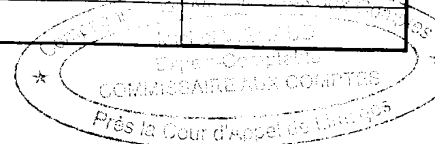
DGFIP N° 2051 2019

Désignation de l'entreprise SAS TRANSPORTS MANAUX

Neant ☐ *

		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			
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	6 500		6 500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	683 216		747 981
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(147 762)		(64 766)
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	606 953		754 716
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			
	Provisions pour charges	DQ			
TOTAL (III)		DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	6		51 491
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	74 856		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	194 735		138 010
	Dettes fiscales et sociales	DY	314 338		289 407
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA			803
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)		EC	583 936		479 711
Ecart de conversion passif * (V)		ED			
TOTAL GENERAL (I à V)		EE	1 190 889		1 234 427
REVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
	{ Ecart de réévaluation libre	1D			
	{ Réserve de réévaluation (1976)	1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F			
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	583 936		479 711
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des exonérations concernant cette rubrique ont été limitées dans la loi n° 2012



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 **1 190 889** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 258 949** euros et un total **charges** de **3 406 711** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-147 762** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2018** et finit le **31/03/2019**.
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

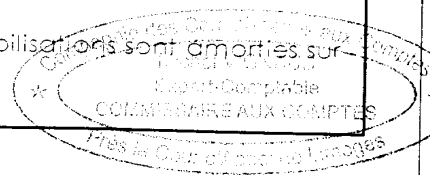
Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

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

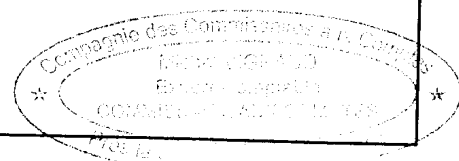
Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.



ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe CICE

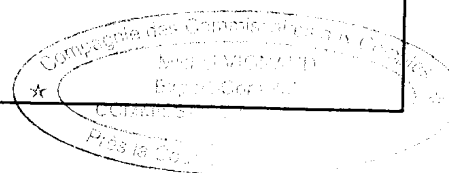
Le Crédit d'impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

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.

La comptabilisation du CICE a été réalisée en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64 pour un montant de **42 409 euros**.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Il a ainsi été principalement affecté à des efforts en matières de :

Description des efforts	Montant
- Investissement	42 409 €
- Recherche	
- Innovation	
- Formation	
- Recrutement	
- Prospection de nouveaux marchés	
- Transition économique et énergétique	
- Reconstitution des fonds de roulement	
Total	42 409 €



COM BRIVE

SAS TRANSPORTS MANAUX

Page : 1

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	25 418				7 193	13 225
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 418				7 193	13 225
CORPORELLES	Terrains	9 961					9 961
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui Install. agencat. aménagement						
	Instal. technique, matériel outillage industriels	38 290				1 492	36 798
	Instal., agencement, aménagement divers	50 038				793	49 246
	Matériel de transport	1 597 372				174 859	1 422 513
	Matériel de bureau, mobilier	47 252		2 320		16 409	33 163
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 742 914		2 320		193 554	1 551 620
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		1 769 853		2 320		200 748	1 571 420

Compagnie des Commissaires aux Comptes
Michel V. CHAUD
Expert-Commissaire
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Avis de l'expert-commissaire

COM BRIVE



SAS TRANSPORTS MANAUX

Page : 1

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	8 891	497	7 193	2 195
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 891	497	7 193	2 195
CORPORELLES				
Terrains	9 961			9 961
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal. technique, matériel outillage industriels	33 594	1 721	1 492	33 822
Autres instal., agencement, aménagement divers	41 788	2 474	793	43 469
Matériel de transport	1 362 346	106 378	174 859	1 295 864
Matériel de bureau, mobilier	25 973	7 129	16 409	16 692
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 470 651	119 701	193 554	1 397 307
TOTAL	1 479 542	120 198	200 747	1 402 004

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 VENTE							

Contrôle des Comptes des Sociétés
Daniel MARTEL
Expert-Comptable
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Près la Cour d'Appel de Paris

COM BRIVE

SAS TRANSPORTS MANAUX

Page : 13

ANNEXE - Elément 6.05

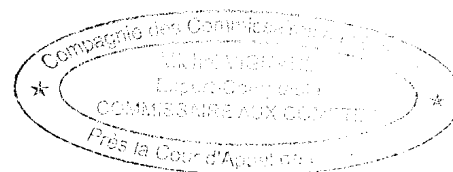
Fonds Commercial

	31/03/2019	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 psg, 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.



COM BRIVE

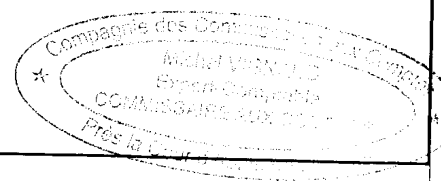
SAS TRANSPORTS MANAUX

Page :

ANNEXE - Elément 4

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/03/2019
			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 charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR 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					
Dont dotations et reprises - 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.U.					



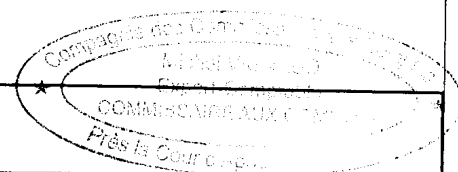
COM BRIVE

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		31/03/2019	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	572 109	572 109	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 730	1 730	
	Impôts sur les bénéfices	42 409	42 409	
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 366	10 366	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	33 579	33 579	
	Groupe et associés (2)	11 707	11 707	
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances		141 194	141 194	
TOTAL DES CREANCES		810 144	810 144	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2019	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)	6	6		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	4 856	4 856		
	Fournisseurs et comptes rattachés	194 735	194 735		
	Personnel et comptes rattachés	94 393	94 393		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 069	89 069		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	107 866	107 866		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	23 010	23 010		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	70 000	70 000		
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		530 735	530 735		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		46 575			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		70 000			



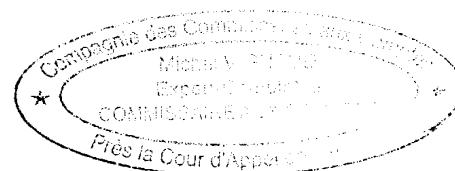
COM BRIVE

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

31/03/2019

Total des Produits à recevoir		47 615
Autres créances clients CLIENTS FACT. A ETABLIR	2 329	2 329
Autres créances ETAT PRODUITS A RECEVOIR PRODUITS A RECEVOIR	33 579 11 707	45 286



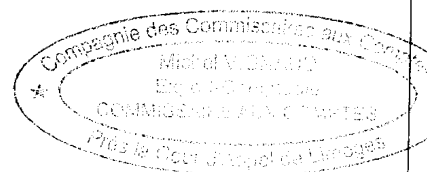
COM BRIVE

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

31/03/2019

Total des Charges à payer		132 070
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INTERETS COURUS/EMPRUNTS	6	6
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURN.FACT.NON PARVENUES	32 809	32 809
Dettes fiscales et sociales PERSONNEL - CONGES A PAYER ORG.SOC. CH./CONGES PAYES ETAT CHARGES A PAYER TAXE APRENTISSAGE FORMATION CONTINUE EFFORT CONSTRUCTION	60 163 19 732 7 293 4 708 3 418 3 938	99 252



COM BRIVE

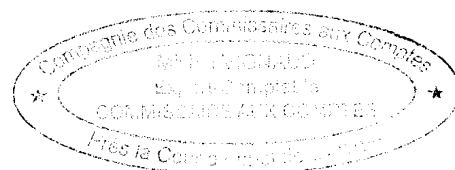
SAS TRANSPORTS MANAUX

Page : 18

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

		31/03/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	25,0000	65 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	25,0000	65 000,00



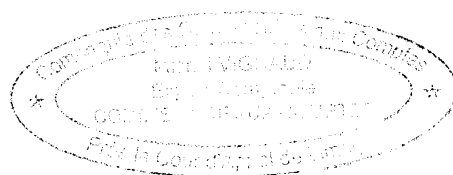
COM BRIVE



ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

31/03/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail Crédit bail mobilier	463 013	
	463 013	
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	49 167	
	49 167	
Autres engagements Engagements au titre des locations financières de longues durées Total à moins d'un an Total de 1 an à 5 ans	58 592 46 360	
	104 952	
Total des engagements financiers (1)	617 132	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		



COM BRIVE

SAS TRANSPORTS MANAUX

Page : 21

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

					31/03/2019
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				
	Dotation exercice				
	TOTAL				
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			412 651	412 651
	Redevances Exercice			274 443	274 443
	TOTAL			687 094	687 094
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			220 022	220 022
	entre 1 et 5 ans			231 649	231 649
	à plus de 5 ans				
	TOTAL			451 671	451 671
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				
	entre 1 et 5 ans			11 341	11 341
	à plus de 5 ans				
	TOTAL			11 341	11 341
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					

Compagnie des Commissaires aux Comptes
M. Michel MICHEL
10 rue de la République
63000 Clermont-Ferrand
Près la Cour d'Appel

COM BRIVE

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

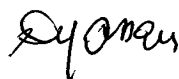
RESOLUTION CONCERNANT L'AFFECTATION DES RESULTATS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2019

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE
GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 23 SEPTEMBRE 2019

L'Assemblée Générale décide d'imputer le déficit de l'exercice s'élevant à 147.762,35 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.

Certifié conforme
Le Président
Jules MANAUX



Compte de Résultat 1/2

		31/03/2019		31/03/2018
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	3 285		3 285
	Production vendue (Biens)			709
	Production vendue (Services et Travaux)	2 974 599		2 974 599
	Montant net du chiffre d'affaires	2 977 884		2 977 884
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		95 417	48 728
	Autres produits		718	37
	Total des produits d'exploitation (1)		3 074 019	2 815 625
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements		956 028	763 695
	Variation de stock		(1 381)	1 936
	Autres achats et charges externes		1 195 880	1 016 125
	Impôts, taxes et versements assimilés		40 871	41 602
	Salaires et traitements		859 274	782 977
	Charges sociales du personnel		235 133	249 595
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir		120 090	151 023
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		199	1 602
	Total des charges d'exploitation (2)		3 406 093	3 008 555
RESULTAT D'EXPLOITATION			(332 074)	(192 931)

SAS TRANSPORTS MANAUX		Page : 7	
Compte de Résultat 2/2			
		31/03/2019	31/03/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		(332 074)	(192 931)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		406
	Total des produits financiers		406
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	510	2 210
	Total des charges financières	510	2 210
RESULTAT FINANCIER		(510)	(1 804)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(332 583)	(194 735)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	148 068 36 862	104 116 45 596
	Total des produits exceptionnels	184 930	149 713
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	109	654 19 090
	Total des charges exceptionnelles	109	19 744
RESULTAT EXCEPTIONNEL		184 821	129 969
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		3 258 949 3 406 711	2 965 743 3 030 509
RESULTAT DE L'EXERCICE		(147 762)	(64 766)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			
ACOM BRIVE			