

RCS : ST BRIEUC

Code greffe : 2202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 50049

Numéro SIREN : 384 678 660

Nom ou dénomination : LA CHAROLAISE

Ce dépôt a été enregistré le 04/09/2018 sous le numéro de dépôt 5362

Certifié conforme

Bilan Actif

		31/08/2017			31/03/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				159
	Frais de développement				55 000
	Concessions brevets droits similaires	2 757	2 757		
	Fonds commercial (1)	55 000		55 000	
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	20 472	11 577	8 895	10 636
	Constructions	88 989	88 176	814	2 297
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	343 268	275 657	67 611	111 346
	Autres immobilisations corporelles	805 145	413 694	391 451	501 634
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	7		7	7
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	10 494		10 494	9 457
TOTAL (II)		1 326 132	791 860	534 272	690 536
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	4 892		4 892	1 562
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	24 479		24 479	49 747
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	13 257		13 257	17 096
	Autres créances	147 423		147 423	132 041
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				14 700
	DISPONIBILITES	80 473		80 473	85 764
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	8 375		8 375	15 256
	TOTAL (III)	278 899		278 899	316 167
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 605 031	791 860	813 171	1 006 703
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				10 494	9 457
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/08/2017	31/03/2016
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	8 385	8 385
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	838	838
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	230 761	325 217
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(106 818)	(94 456)
	Subventions d'investissement	157	513
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	133 323	240 497
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)	319 943	452 862
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	193 044	165 665
	Dettes fiscales et sociales	163 735	145 757
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 923	1 923
	Autres dettes	1 202	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	679 848	766 206
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	813 171	1 006 703
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(106 817,99)	(94 456,10)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	463 087	447 403
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	31 537	408

Compte de Résultat

				31/08/2017	31/03/2016
		France	Exportation	17 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	3 791 453		3 791 453	2 444 939
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 004		1 004	1 154
	Montant net du chiffre d'affaires	3 792 457		3 792 457	2 446 093
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			23 073	14 718
	Autres produits			2 690	1 569
	Total des produits d'exploitation (1)			3 818 220	2 462 380
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			2 071 887	1 339 078
	Variation de stock			25 268	(12 905)
	Achats de matières et autres approvisionnements			35 093	42 236
	Variation de stock			(3 330)	(530)
	Autres achats et charges externes			447 487	282 863
	Impôts, taxes et versements assimilés			42 676	25 099
	Salaires et traitements			892 434	622 382
	Charges sociales du personnel			247 305	174 072
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			162 217	99 976
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			636	412
	Total des charges d'exploitation (2)			3 921 673	2 572 683
RESULTAT D'EXPLOITATION				(103 453)	(110 302)

Compte de Résultat

Suite

		31/08/2017	31/03/2016
RESULTAT D'EXPLOITATION		(103 453)	(110 302)
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)	717	5 525
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		717	5 525
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	11 228	10 305
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		11 228	10 305
RESULTAT FINANCIER		(10 511)	(4 780)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(113 964)	(115 082)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 617	17 164
	Sur opérations en capital	1 356	44 510
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	2 973	61 674
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	227	657
	Sur opérations en capital		42 791
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	227	43 448
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 746	18 226
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		(4 400)	(2 400)
TOTAL DES PRODUITS		3 821 910	2 529 580
TOTAL DES CHARGES		3 928 728	2 624 036
RESULTAT DE L'EXERCICE		(106 818)	(94 456)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			2 987
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		12	591
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

L'ANNEXE DE VOS COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et des règlements relatifs à la réécriture du Plan Comptable Général (PCG 2005) applicable à la clôture de l'exercice, et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **813 171** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 821 910** euros et un total **charges** de **3 928 728** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-106 818** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2016** et finit le **31/08/2017**.

Il a une durée de **17** mois.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

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

Règles et Méthodes Comptables

pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

- fonds de commerce : bénéficiant des mesures de tolérance pour les petites entreprises, l'entreprise a opté pour l'amortissement de son fonds de commerce sur 10 ans, lui permettant ainsi de ne pas réaliser le test de dépréciation annuel prévu par la réglementation comptable à compter du 01.01.2016. Il s'agit d'un changement de méthode sur l'exercice clos en 2016.

- fonds de commerce : l'entreprise réalise le test de dépréciation annuel prévu par la réglementation comptable à compter du 01.01.2016, constate les éventuelles dépréciations nécessaires, mais n'a pas opté pour l'amortissement de son fonds de commerce sur 10 ans, ouvert aux petites entreprises .

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais

Règles et Méthodes Comptables

ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

CICE

Il a été comptabilisé, en moins des frais de personnel, un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 53 551€, calculé sur les salaires versés au cours de l'exercice.

Au cours de l'exercice, le CICE a servi à financer les efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de formation et de couverture des besoins en fonds de roulement.

Dans les entreprises individuelles et sociétés de personnes, le CICE n'est pas comptabilisé. Il vient s'imputer sur l'impôt personnel des exploitants ou associés.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	57 757					57 757
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	57 757					57 757
CORPORELLES	Terrains	20 472					20 472
	Constructions sur sol propre	77 233					77 233
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	11 756					11 756
	Instal technique, matériel outillage industriels	343 268					343 268
	Instal., agencement, aménagement divers	659 622		1 769			661 391
	Matériel de transport	154 169		3 146		30 406	126 909
	Matériel de bureau, mobilier	16 846					16 846
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 283 366		4 915		30 406	1 257 874
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	7					7
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 457		1 038			10 494
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 464		1 038			10 501
TO TAL		1 350 586		5 953		30 406	1 326 132

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	2 598	159		2 757
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 598	159		2 757
CORPORELLES	Terrains	9 836	1 742		11 577
	Constructions sur sol propre	77 233			77 233
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	9 459	1 483		10 942
	Instal technique, matériel outillage industriels	231 921	43 736		275 657
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	195 184	93 687		288 871
	Matériel de transport	121 989	19 165	30 406	110 747
	Matériel de bureau, mobilier	11 829	2 246		14 076
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	657 452	162 058	30 406	789 104
TOTAL		660 050	162 217	30 406	791 860

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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 - Élément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2017
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				
	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.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		31/08/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	10 494	10 494	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	13 257	13 257	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	531	531	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31	31	
	Impôts sur les bénéfices	40 842	40 842	
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 477	16 477	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	27 016	27 016	
	Groupe et associés (2)	24 645	24 645	
	Débiteurs divers	37 881	37 881	
	Charges constatées d'avances	8 375	8 375	
	TOTAL DES CREANCES	179 550	179 550	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2017	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)	31 537	31 537		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	288 405	71 645	201 310	15 450
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	193 044	193 044		
	Personnel et comptes rattachés	86 791	86 791		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 211	54 211		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	22 734	22 734		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 923	1 923		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 202	1 202		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	679 848	463 087	201 310	15 450
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		163 874			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		(24 645)			

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

		31/08/2017
Total des Produits à recevoir		27 565
Autres créances		27 565
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	27 016	
INTERETS COURUS S/CPTE COURANT	549	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		31/08/2017
Total des Charges à payer		132 140
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INTERET COURUS SUR EMPRUNTS	451	451
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOUR FACTURES NON PARVEN	45 722	45 722
Dettes fiscales et sociales DETTE PR POUR CONGES A CHARGES S/ CONGES PAYES ETAT-CHARGES A PAYER	44 988 16 322 22 734	84 044
Dettes fournisseurs d'immobilisation FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	1 923	1 923

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

	31/08/2017	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		8 375	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		8 375	

--

LA CHAROLAISE
Société à responsabilité
au capital de 8 385 euros
Siège social : Dépendances de Gourland
22200 GRACES
384 678 660 RCS SAINT-BRIEUC

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 FEVRIER 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 août 2017 s'élevant à -106 817,99 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-106 817,99 euros
Au compte "autres réserves"	106 817,99 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 février 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

