

RCS : DAX

Code greffe : 4001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00172

Numéro SIREN : 819 201 435

Nom ou dénomination : LIBRAIRIE - PAPETERIE DE LIT ET MIXE

Ce dépôt a été enregistré le 26/07/2021 sous le numéro de dépôt 3993

**Plaquette**

**2020**

Période du 01/11/2019 au 31/10/2020

**EURL Librairie Papeterie de Lit et Mixe**

79 Avenue Du Marensin

40170 LIT ET MIXE

Tél. 06 89 19 75 47

Fax.

APE : 4761Z-

Siret : 81920143500016

**Dominique BARSACQ**

Expert-comptable et commissaire aux comptes  
inscrit au tableau de l'ordre de Bordeaux

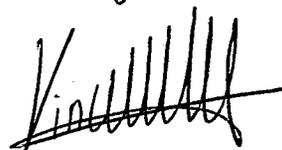
**40110** MORCENX

Tél. 05 58 07 99 38

Fax. 05 58 08 14 66

[dbarsacq@cabinetbarsacq.com](mailto:dbarsacq@cabinetbarsacq.com)

*Copie Certifiée Conforme  
à l'original*



<b>Bilan BIC (CEG)</b>	<b>1</b>
<b>Compte de résultat BIC (CEG)</b>	<b>3</b>
<b>Annexe comptable</b>	
Règles et méthodes comptables	4
Autres informations	6
Notes sur le compte de résultat	7
Notes sur le bilan	8

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/10/20	Net au 31/10/19
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés	2 195,00	15,53	2 179,47	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles	10 914,19	5 213,38	5 700,81	3 562,60
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>13 109,19</b>	<b>5 228,91</b>	<b>7 880,28</b>	<b>3 562,60</b>
<b>Stocks</b>				
Marchandises	32 894,86		32 894,86	32 541,55
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	2 525,01		2 525,01	637,72
Fournisseurs débiteurs	620,60		620,60	575,66
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	2 604,69		2 604,69	2 045,12
<b>Divers</b>				
Disponibilités	30 339,25		30 339,25	9 077,64
Charges constatées d'avance	1 638,47		1 638,47	583,02
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>70 622,88</b>		<b>70 622,88</b>	<b>45 460,71</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>83 732,07</b>	<b>5 228,91</b>	<b>78 503,16</b>	<b>49 023,31</b>

	Net au 31/10/20	Net au 31/10/19
<b>PASSIF</b>		
Capital social ou individuel	500,00	500,00
Réserve légale	50,00	50,00
Autres réserves	28 936,85	19 670,85
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>12 546,51</b>	<b>9 266,14</b>
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>42 033,36</b>	<b>29 486,99</b>
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	9 975,02	12 058,07
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 921,21	6 379,09
<i>Organismes sociaux</i>	6 091,00	814,16
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	139,00	
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	343,57	285,00
Dettes fiscales et sociales	6 573,57	1 099,16
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>36 469,80</b>	<b>19 536,32</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>78 503,16</b>	<b>49 023,31</b>

	du 01/11/19 au 31/10/20 12 mois	du 01/11/18 au 31/10/19 12 mois
<b>PRODUITS</b>		
Ventes de marchandises	98 414,48	91 425,53
Subventions d'exploitation	3 654,00	
Autres produits		4,86
<b>Total</b>	<b>102 068,48</b>	<b>91 430,39</b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>		
Achats de marchandises	66 671,56	66 930,92
Variation de stock (m/ses)	-353,31	-2 834,17
Achats de m.p & aut.approv.	122,64	190,64
Autres achats & charges externes	11 031,45	10 321,86
<b>Total</b>	<b>77 472,34</b>	<b>74 609,25</b>
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>24 596,14</b>	<b>16 821,14</b>
<b>CHARGES</b>		
Impôts, taxes et vers. assim.	2 444,20	1 534,00
Salaires et Traitements	2 347,55	
Charges sociales	6 070,90	3 591,45
Amortissements et provisions	1 606,32	1 179,52
<b>Total</b>	<b>12 468,97</b>	<b>6 304,97</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>12 127,17</b>	<b>10 516,17</b>
<b>Résultat financier</b>		
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>12 127,17</b>	<b>10 516,17</b>
Produits exceptionnels	421,22	4,02
Charges exceptionnelles	1,88	1 254,05
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>419,34</b>	<b>-1 250,03</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>12 546,51</b>	<b>9 266,14</b>

Désignation de la société : EURL Librairie Papeterie de Lit et Mixe

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2020, dont le total est de 78 503 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 12 547 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2019 au 31/10/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/10/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

## **Règles générales**

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## **Immobilisations corporelles et incorporelles**

---

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### **Amortissements**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Concessions, logiciels et brevets :
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## **Stocks**

---

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## **Créances**

---

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## **Frais d'émission des emprunts**

---

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## **Produits et charges exceptionnels**

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## **Conséquences de l'événement Covid-19**

---

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

### **Méthodologie suivie**

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	98 414		98 414
Produits des activités annexes			
<b>TOTAL</b>	<b>98 414</b>		<b>98 414</b>

## Impact de l'événement Covid-19 sur le Chiffre d'affaires

Baisse activité lors du premier confinement. Fermeture administrative

## Charges et produits d'exploitation et financiers

## Impact de l'événement Covid-19 sur les autres produits

L'entreprise a bénéficié de l'aide financière du fonds de solidarité et de l'URSSAF des indépendants à hauteur de 3 654€

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles		2 195		2 195
Immobilisations corporelles	7 185	3 729		10 914
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>7 185</b>	<b>5 924</b>		<b>13 109</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles		16		16
Immobilisations corporelles	3 623	1 591		5 213
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>3 623</b>	<b>1 606</b>		<b>5 229</b>
<b>ACTIF NET</b>				<b>7 880</b>

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 195	3 729		5 924
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>2 195</b>	<b>3 729</b>		<b>5 924</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 389 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 525	2 525	
Autres	3 225	3 225	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 638	1 638	
<b>Total</b>	<b>7 389</b>	<b>7 389</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 500,00 euros décomposé en 50 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 36 470 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 921	19 921		
Dettes fiscales et sociales	6 574	6 574		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	9 975	9 975		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>36 470</b>	<b>36 470</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	9 975			

### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs FACT NON PARVENUES	566
RSI A PAYER	6 091
Taxe d'apprentissage CAP	17
Formation continue CAP	44
CFE CAP	283
<b>Total</b>	<b>7 001</b>

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 584		
ASSURANCES PERIODE D AVANCE	54		
<b>Total</b>	<b>1 638</b>		

### Impacts de l'événement Covid-19

Baisse activité lors dun premier confinement. Fermeture administrative

EURL LIBRAIRIE PAPETERIE DE LIT ET MIXE  
Société à responsabilité limitée au capital de 500,00 euro  
Siège social au 47 Avenue du Marensin – 40170 LIT ET MIXE  
R.C.S. 819 201 435 DAX  
SIRET 819 201 435 00016

**PROPOSITION D’AFFECTATION DES RESULTATS**  
**Décret du 29 Novembre 1983 N° 83-1020**

**PREMIERE RESOLUTION :**

L’assemblée générale, approuve les comptes et le bilan de l’exercice social clos le **31 octobre 2020** faisant ressortir, déduction faite de tous frais généraux, amortissements et provisions, un bénéfice de **12 546€**.

**DEUXIEME RESOLUTION :**

L’assemblée générale, statuant sur le bénéfice s’élevant à **12 546 €**, décide de l’affecter :

- **RESERVE FACULTATIVE ..... 12 546.00 €**

Conformément aux dispositions de l’article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que la société n’a pas distribué les dividendes au titre des trois exercices précédents.

**Le texte de ces résolutions a été adopté sans modification.**

**POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME**  
**La Gérante**  
**Madame Fabienne VINCENT**

