

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 : 1993 B 00140

Numéro SIREN : 390 804 417

Nom ou dénomination : ETS BOISVERT ET FILS

Ce dépôt a été enregistré le 23/07/2019 sous le numéro de dépôt 2830

B282C

ETS BOISVERT ET FILS SASU

Bilan

Compte certifiés conformes

Jsu

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	2 183	2 183			
Fonds commercial	2 958		2 958	2 958	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	29 075	24 047	5 027	6 190	- 1 163
Installations techniques, matériel et outillage industriels	90 316	89 959	358	551	- 193
Autres immobilisations corporelles	64 472	55 826	8 646	122	8 524
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	20 354		20 354	18 791	1 563
Créances rattachées à des participations	44 535		44 535	38 305	6 230
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	375		375	375	
TOTAL (I)	254 268	172 016	82 252	67 293	14 959
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	19 373		19 373	35 328	- 15 955
En-cours de production de biens	91 516		91 516	86 351	5 165
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	86 041	7 708	78 333	107 841	- 29 508
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	9 089		9 089	10 986	- 1 897
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	471		471	1 339	- 868
. Autres	2 106		2 106		2 106
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	53 201		53 201	535	52 666
Charges constatées d'avance	373		373	30	343
TOTAL (II)	262 170	7 708	254 462	242 409	12 053
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	516 437	179 723	336 714	309 702	27 012

Bouvier

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le	Exercice précédent	Variation
	31/12/2018 (12 mois)	31/12/2017 (12 mois)	
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)	27 000	27 200	- 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	2 720	2 720	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	155 824	170 279	- 14 455
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	16 338	-14 455	30 793
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	201 882	185 744	16 138
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	9 639		9 639
. Découverts, concours bancaires		5 960	- 5 960
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	6 288	10 888	- 4 600
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 339	65 817	23 522
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	5 553	7 943	- 2 390
. Organismes sociaux	8 792	12 028	- 3 236
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	14 122	19 520	- 5 398
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 099	1 803	- 704
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	134 832	123 857	10 975
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	336 714	309 702	27 012

Boisvert

ETS BOISVERT ET FILS SASU

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	654 028		654 028	616 108	37 920	6,15
Production vendue services	10 533		10 533		10 533	N/S
Chiffres d'affaires Nets	664 561		664 561	616 108	48 453	7,86
Production stockée			5 165	-19 857	25 022	126,01
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues				792	- 792	-100
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			4	201	- 197	-98,01
Autres produits						
Total des produits d'exploitation			669 730	597 243	72 487	12,14
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			371 757	335 652	36 105	10,76
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			15 954	-16 244	32 198	198,21
Autres achats et charges externes			61 929	82 056	- 20 127	-24,53
Impôts, taxes et versements assimilés			6 345	6 804	- 459	-6,75
Salaires et traitements			136 332	141 248	- 4 916	-3,48
Charges sociales			65 255	67 355	- 2 100	-3,12
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 891	1 683	2 208	131,19
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant						
Dotations aux provisions						
Autres charges			51	3	48	N/S
Total des charges d'exploitation			661 514	618 556	42 958	6,94
RESULTAT EXPLOITATION			8 217	-21 313	29 530	138,55
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			7 797	6 706	1 091	16,27
Produits des autres valeurs mobilières			0	304	- 304	-100
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			7 797	7 010	787	11,23
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			176	152	24	15,79
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			176	152	24	15,79
RESULTAT FINANCIER			7 621	6 858	763	11,14
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			15 838	-14 455	30 293	209,57

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	250		250	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	250		250	N/S
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	500		500	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	500		500	N/S
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	678 027	604 253	73 774	12,21
Total des charges	661 689	618 708	42 981	6,95
RESULTAT NET	16 338	14 455	30 793	213,03
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



ETS BOISVERT ET FILS SASU

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 336 714,06 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 16 337,98 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/03/2019 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement comptable de l'Autorité des Normes Comptables.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

- Fonds commercial

La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes.

Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 2 958 euros.

Au 31/12/2018, le test de dépréciation prévu à l'article 214-15 du PCG a été réalisé, il en ressort une valeur actuelle de la société supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société. Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

Actif circulant

- Stocks :

Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu. La valeur brute des matières, marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les éventuels produits fabriqués ou en cours de fabrication ou de travaux sont valorisés au coût de revient.

Lorsque le cours du jour ou la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

- Créances :

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi CICE

Montant du CICE sollicité

Au titre de l'année civile 2018, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 9 089 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

Comptabilisation du CICE

Conformément à l'avis ANC du 28 février 2013 le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, il améliore ainsi le résultat d'exploitation.

Utilisation du CICE de l'année précédente

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises nous précisons l'utilisation de ce crédit d'impôt.

Le CICE sollicité au titre de l'année civile précédente 2017, d'un montant de 10 986 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 31/12/2018, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes : Investissements et consolidation du fonds de roulement.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

- Faits significatifs :

Aucun fait significatif n'est intervenu.

- Evènements post-clôture :

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

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 2 958 €uros

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréc.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	2 958		2 958	%
TOTAL	2 958		2 958	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 254 268 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 141			5 141
Immobilisations corporelles	185 504	11 058	12 698	183 863
Immobilisations financières	57 472	7 792		65 264
TOTAL	248 116	18 850	12 698	254 268

Amortissements et dépréciations d'actif = 172 016 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 183			2 183
Immobilisations corporelles	178 640	3 891	12 698	169 832
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	180 823	3 891	12 698	172 016

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	2 183	2 183	0	1 ans
Fonds commercial	2 958	0	2 958	Non amortiss.
Construction s/sol autrui	12 363	11 232	1 131	de 5 à 20 ans
Aai const s/sol autrui	16 712	12 816	3 896	10 ans
Mat et out industriel	90 316	89 959	358	de 3 à 10 ans
Mat de transport	61 996	53 372	8 623	de 3 à 5 ans
Mat de bureau et inform	2 476	2 454	22	de 1 à 5 ans
TOTAL	189 004	172 016	16 988	

Etat des créances = 142 989 €uros

Etat des créances	Montant brut	Annulé	A plus d'un an
Actif immobilisé	44 910		44 910
Actif circulant & charges d'avance	98 079	98 079	
TOTAL	142 989	98 079	44 910

Produits à recevoir par postes du bilan = 11 732 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	11 731
Autres créances	
Disponibilités	1
TOTAL	11 732

Charges constatées d'avance = 373 €uros

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ETS BOISVERT ET FILS
Société par actions simplifiée
au capital de 27 200 euros
Siège social : 250 Route du Pays Dacquois
40180 BENESE LES DAX
390 804 417 RCS DAX

B230

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 JUIN 2019
DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 16 337,98 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	16 337,98 euros
En totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à	172 162,06 euros

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président

Boisvert

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 27 000 €uros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1700	16,00	27 200
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1700	16,00	27 200

Etat des dettes = 134 832 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	9 639	2 276	7 363	
Dettes financières diverses	6 288	6 288		
Fournisseurs	89 339	89 339		
Dettes fiscales & sociales	29 566	29 566		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	134 832	127 468	7 363	

Charges à payer par postes du bilan = 2 268 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	8
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	127
Dettes fiscales & sociales	2 133
Autres dettes	
TOTAL	2 268

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 11 732 €uros

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients fact à établir(418100)	11 731
TOTAL	11 731

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Intérêts à recevoir(518700)	1
TOTAL	1

Charges constatées d'avance = 373 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Chges const d'avance(486000)	373
TOTAL	373

Charges à payer = 2 268 €uros

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Intérêts courus s empts(168840)	8
TOTAL	8

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs fact non parvenues(408100)	127
TOTAL	127

Dettes fiscales et sociales	Montant
Org soc chges à payer(438600)	1 034
Etat, charges à payer(448600)	1 099
TOTAL	2 133

