

Comptes Annuels

SARL SMP

75 rue Thiers
65300 LANNEMEZAN

Exercice clos le 30/09/2019

APE : 4742Z

SIRET : 82303873200017

Caroline Caille Expert-Comptable

7 rue de Ségure

Tél : 05 59 32 74 83

64000 PAU

Fax : 05 59 32 07 09



Sommaire

1. Comptes Annuels

Attestation d'Expert Comptable	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Annexes	6

2. Détail des comptes **11**

Bilan détaillé	12
Compte de résultat détaillé	14
Soldes intermédiaires de gestion	17

3. Autres informations **20**

Liste simplifiée des immobilisations	21
Journal centralisateur par période	22
Balance générale	24

4. Liasse fiscale **26**



Attestation d'Expert Comptable

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SARL SMP relatifs à l'exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 9 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	62 363
Chiffre d'affaires	173 393
Résultat net comptable (Bénéfice)	8 728

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Pau
Le 16/12/2019



Caroline Caille
Expert-Comptable



Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/09/2019	Net 30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement	2 251	1 292	959	1 410
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	12 904		12 904	12 904
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	24 527	9 634	14 893	18 503
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (2)</i>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				30
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	39 682	10 926	28 756	32 847
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 242		10 242	14 203
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
<i>Créances (3)</i>				
Clients et comptes rattachés	812		812	447
Autres créances	1 414		1 414	1 020
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	21 139		21 139	12 274
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	33 607		33 607	27 944
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	73 289	10 926	62 363	60 790
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2019	30/09/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 000	2 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	200	200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 827	6 561
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	8 728	1 266
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	18 756	10 027
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	27 170	35 366
Emprunts et dettes financières diverses (3)	20	24
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 719	11 939
Dettes fiscales et sociales	10 835	3 435
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	863	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	43 607	50 763
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	62 363	60 790
(1) Dont à plus d'un an (a)	18 885	27 170
(1) Dont à moins d'un an (a)	24 722	23 593
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2019	30/09/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	173 393		173 393	171 831
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net	173 393		173 393	171 831
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			783	1 440
Autres produits			7	8
Total produits d'exploitation (1)			174 183	173 279
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			105 178	128 067
Variations de stock			3 961	-1 651
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			16 896	18 106
Impôts, taxes et versements assimilés			603	857
Salaires et traitements			35 671	22 582
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 766	3 665
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			12	6
Total charges d'exploitation (II)			167 087	171 631
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			7 096	1 648
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			338	381
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			338	381
RESULTAT FINANCIER (V–VI)			-338	-381
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)			6 758	1 266

Compte de résultat (suite)

	30/09/2019	30/09/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 000	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	2 000	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	30	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	30	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 970	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	176 183	173 279
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	167 455	172 013
BENEFICE OU PERTE	8 728	1 266
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Annexes



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL SMP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 62 363 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 8 728 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 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.

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.

Règles et méthodes comptables

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.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 226 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
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	812	812	
Autres	1 414	1 414	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	2 226	2 226	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Votre échéancier de Cotisations Sociales

Année 2020

Caisse	Période	Cotisations	
		Date	Montant
RSI			
	1e Trim 2020	05/02/2020	365,00
	2e Trim 2020	05/05/2020	365,00
	3e Trim 2020	05/08/2020	3 770,00
	4e Trim 2020	05/11/2020	3 867,00
	Total		8 367,00
	Total année 2020		8 367,00

Rappel des sanctions et pénalités en cas de non-paiement :

- majorations de retard de 5% ;
- majorations de retard complémentaire : 0,4% par mois de retard ;
- perte du droit aux prestations "maladie".

Nous vous conseillons de conserver précieusement cet échéancier et de prévenir sans délai votre comptable en cas d'appels de cotisations différentes avec cette projection.



SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION - NEGOCE

SMP

Etats de synthèse au 30/09/2019

	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	%	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	%	du 13/10/16 au 30/09/17 12 mois	%
Ventes de marchandises	173 392,55	100,00	171 831,07	100,00	140 389,32	100,00
Coût d'achats marchandises vendues	109 138,94	62,94	126 416,09	73,57	99 001,07	70,52
MARGE COMMERCIALE	64 253,61	37,06	45 414,98	26,43	41 388,25	29,48
Cie de matières et sous-traitance	299,67		77,96		676,31	
MARGE DE PRODUCTION	-299,67		-77,96		-676,31	
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	173 392,55	100,00	171 831,07	100,00	140 389,32	100,00
MARGE BRUTE GLOBALE	63 953,94	36,88	45 337,02	26,38	40 711,94	29,00
Autres achats et charges externes	16 596,28	9,57	18 028,05	10,49	15 207,08	10,83
VALEUR AJOUTEE	47 357,66	27,31	27 308,97	15,89	25 504,86	18,17
Impôts, taxes et verst assimilés	603,00	0,35	857,06	0,50	12,30	0,01
Charges de personnel	35 671,10	20,57	22 581,54	13,14	15 039,67	10,71
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	11 083,56	6,39	3 870,37	2,25	10 452,89	7,45
Reprises s/ charges et Transferts	783,29	0,45	1 440,00	0,84		
Autres produits	7,09		7,99		324,60	0,23
Dot. amortissements et provisions	4 765,85	2,75	3 665,14	2,13	2 494,86	1,78
Autres charges	11,82	0,01	5,60			
RESULTAT D'EXPLOITATION	7 096,27	4,09	1 647,62	0,96	8 282,63	5,90
Charges financières	337,89	0,19	381,45	0,22	328,64	0,23
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	6 758,38	3,90	1 266,17	0,74	7 953,99	5,67
Produits exceptionnels	2 000,00	1,15				
Charges exceptionnelles	30,00	0,02				
Résultat exceptionnel	1 970,00	1,14				
Impôts sur les bénéfices					1 193,00	0,85
RESULTAT DE L'EXERCICE	8 728,38	5,03	1 266,17	0,74	6 760,99	4,82

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION - NEGOCE

SMP

Etats de synthèse au 30/09/2019

	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	%	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	%	du 13/10/16 au 30/09/17 12 mois	%
- 707000000 Ventes de marchandises	169 946,72	98,01	169 879,24	98,86	140 389,32	100,00
- 707080000 Retrocessions à prix coûtant	2 110,83	1,22				
- 707100000 Ventes sur marge 20%	1 335,00	0,77	1 951,83	1,14		
Ventes de marchandises	173 392,55	100,00	171 831,07	100,00	140 389,32	100,00
- 603700000 Variat. stocks marchandises	3 961,19	2,28	-1 650,77	-0,96	-12 552,08	-8,94
- 607000000 Achats de marchandises occa	14 393,60	8,30	12 076,50	7,03		
- 607010000 Achats de marchandises occa			775,00	0,45		
- 607100000 Achats marchandises	81 591,85	47,06	111 845,43	65,09	111 553,15	79,46
- 607120000 Achats de marchandises exo	294,50	0,17	3 369,93	1,96		
- 607200000 Achats marchandises intracor	8 897,80	5,13				
Coût d'achats marchandises vendues	109 138,94	62,94	126 416,09	73,57	99 001,07	70,52
MARGE COMMERCIALE	64 253,61	37,06	45 414,98	26,43	41 388,25	29,48
- 604000000 Achats d'études et prestations	299,67		77,96		676,31	
Cie de matières et sous-traitance	299,67		77,96		676,31	
MARGE DE PRODUCTION	-299,67		-77,96		-676,31	
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	173 392,55	100,00	171 831,07	100,00	140 389,32	100,00
MARGE BRUTE GLOBALE	63 953,94	36,88	45 337,02	26,38	40 711,94	29,00
- 606110000 Fournitures électricité			479,84	0,28		
- 606120000 Fournitures eau	560,85	0,32	42,49	0,02	499,69	0,36
- 606140000 Fournitures carburant	1 054,52	0,61				
- 606300000 Achats de petit équipement	886,55	0,51	1 163,45	0,68	1 771,02	1,26
- 606400000 Achats fournitures administrat	513,50	0,30	261,58	0,15	69,20	0,05
- 613200000 Locations immobilières	5 544,00	3,20	5 544,00	3,23	4 820,20	3,43
- 613500000 Locations mobilières	261,60	0,15	313,92	0,18	196,20	0,14
- 614000000 Charges locatives & coproprié	161,00	0,09	160,00	0,09		
- 615200000 Entretien immobilier			727,35	0,42		
- 615600000 Maintenance	654,00	0,38	480,00	0,28	688,00	0,49
- 616100000 Assurances multirisques	1 037,71	0,60	823,56	0,48	377,00	0,27
- 616600000 Assurance sur emprunt	240,60	0,14	216,94	0,13	155,64	0,11
- 618500000 Frais de séminaires & de form			1 440,00	0,84		
- 622600000 Honoraires	2 316,00	1,34	2 304,00	1,34	1 520,00	1,08
- 622630000 Honoraires juridiques					300,00	0,21
- 622700000 Frais d'actes et contentieux	49,59	0,03	85,08	0,05	130,04	0,09
- 623500000 Publicité	98,00	0,06	125,00	0,07	250,83	0,18
- 623700000 Publications	207,00	0,12				
- 624100000 Transports sur achats			88,00	0,05		
- 625100000 Voyages et déplacements	40,44	0,02	736,27	0,43	136,46	0,10
- 625300000 Forfait kilométrique			1 063,86	0,62	2 715,58	1,93
- 626101000 Frais telephone fixe	1 439,37	0,83	1 011,42	0,59	870,10	0,62
- 626200000 Frais postaux	372,18	0,21	472,69	0,28	518,39	0,37
- 627800000 Prestations de services banca	439,37	0,25	488,60	0,28	188,73	0,13

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION - NEGOCE

SMP

Etats de synthèse au 30/09/2019

	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	%	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	%	du 13/10/16 au 30/09/17 12 mois	%
- 628110000 Cotisations professionnelles	720,00	0,42				
Autres achats et charges externes	16 596,28	9,57	18 028,05	10,49	15 207,08	10,83
VALEUR AJOUTEE	47 357,66	27,31	27 308,97	15,89	25 504,86	18,17
- 635110000 Contribution eco. territoriale	603,00	0,35	584,00	0,34		
- 635430000 Cartes grises			260,76	0,15		
- 637800000 Taxes diverses			12,30	0,01	12,30	0,01
Impôts, taxes et verst assimilés	603,00	0,35	857,06	0,50	12,30	0,01
- 641150000 Rémunération gérance & adr	16 882,29	9,74	14 973,56	8,71	11 114,67	7,92
- 641151000 Cotis. gérance SSI Maryse	9 528,00	5,50	7 293,00	4,24	3 925,00	2,80
- 641151200 Cotis gérance SSi Philippe	6 989,00	4,03				
- 641154010 Cotis. gérance - madelin n°1	2 271,81	1,31	314,98	0,18		
Charges de personnel	35 671,10	20,57	22 581,54	13,14	15 039,67	10,71
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	11 083,56	6,39	3 870,37	2,25	10 452,89	7,45
- 791000000 Transfert de charges d'exploit:	783,29	0,45	1 440,00	0,84		
Reprises s/ charges et Transferts	783,29	0,45	1 440,00	0,84		
- 758000000 Produits divers gestion courar	7,09		7,99		324,60	0,23
Autres produits	7,09		7,99		324,60	0,23
- 681110000 Dot. amort. s/immobil. incorpc	450,28	0,26	450,28	0,26	391,50	0,28
- 681120000 Dot. amort. s/immobil. corpore	4 315,57	2,49	3 214,86	1,87	2 103,36	1,50
Dot. amortissements et provisions	4 765,85	2,75	3 665,14	2,13	2 494,86	1,78
- 658000000 Charges diverses gestion cou	11,82	0,01	5,60			
Autres charges	11,82	0,01	5,60			
RESULTAT D'EXPLOITATION	7 096,27	4,09	1 647,62	0,96	8 282,63	5,90
- 661160000 Intérêts sur emprunts et dette:	337,89	0,19	381,45	0,22	328,64	0,23
Charges financières	337,89	0,19	381,45	0,22	328,64	0,23
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	6 758,38	3,90	1 266,17	0,74	7 953,99	5,67
- 775000000 Produits cessions éléments c	2 000,00	1,15				
Produits exceptionnels	2 000,00	1,15				
- 675600000 VNC immobilisations financie	30,00	0,02				
Charges exceptionnelles	30,00	0,02				
Résultat exceptionnel	1 970,00	1,14				
- 695000000 Impôts sur les bénéfices					1 193,00	0,85
Impôts sur les bénéfices					1 193,00	0,85
RESULTAT DE L'EXERCICE	8 728,38	5,03	1 266,17	0,74	6 760,99	4,82

