

RCS : LA ROCHE SUR YON

Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00688

Numéro SIREN : 482 909 082

Nom ou dénomination : MACONNERIE PAJOT

Ce dépôt a été enregistré le 25/02/2019 sous le numéro de dépôt 1739

MAÇONNERIE PAJOT
SARL au capital de 7 500 €
Siège social : Rue des Forgerons
85710 LA GARNACHE
482 909 082 RCS LA ROCHE SUR YON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JANVIER 2019

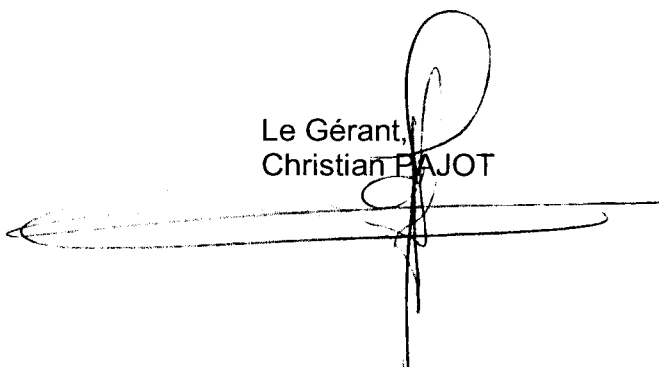
EXTRAIT

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée décide de reporter à nouveau le bénéfice net comptable de l'exercice, d'un montant de 38 945 € en déduction partielle des pertes antérieures pour la somme de 38 381 € et en autres réserves pour la somme de 564 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices.

Le Gérant,
Christian PAJOT

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop at the top, followed by a horizontal line, and a vertical line extending downwards from the center of the horizontal line.

Certifié conforme à l'original

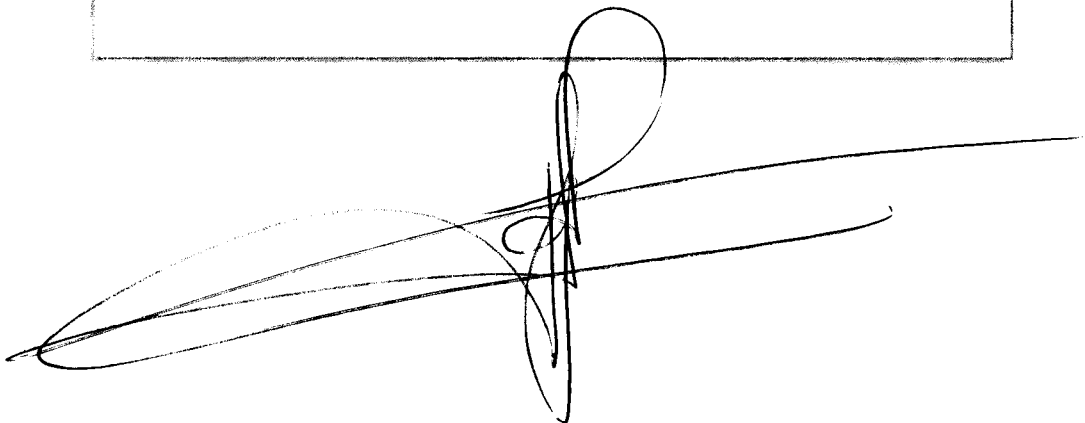
SARL MACONNERIE PAJOT

Travaux de maçonnerie générale et gros œuvre de bâtiment

Rue des Forgerons

85710 LA GARNACHE

Etats Financiers

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Sommaire

Attestation de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat (suite)	6
2. Annexe	7
Faits caractéristiques	8
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	11
Autres informations	17
3. Détail du Bilan	18
Détail Bilan Actif	19
Détail Bilan Passif	20
Tableau des emprunts	21
4. Détail du Compte de Résultat	22
Détail du Compte de Résultat	23
Soldes Intermédiaires de Gestion	26
5. Documents Fiscaux	27

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la SARL MACONNERIE PAJOT pour l'exercice du 01 août 2017 au 31 juillet 2018 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	881 876
Chiffre d'affaires	1 049 776
Résultat net comptable (Bénéfice)	38 945

A ST HILAIRE DE RIEZ
Le 14 novembre 2018

Pour STREGO

Hugues FRADIN
Expert-Comptable

Etats Financiers

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/07/2018	Net 31/07/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	2 470	2 470		
Fonds commercial (1)	18 230		18 230	18 230
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	431	384	47	90
Installations techniques, matériel et outillage industriels	26 173	18 643	7 530	7 352
Autres immobilisations corporelles	46 636	42 253	4 383	5 919
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	93 940	63 750	30 190	31 591
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	29 997		29 997	24 802
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	112 676		112 676	83 207
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	606 573		606 573	410 441
Autres créances	98 210		98 210	64 710
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	974		974	532
Charges constatées d'avance (3)	3 257		3 257	1 555
TOTAL ACTIF CIRCULANT	851 686		851 686	585 247
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	945 626	63 750	881 876	616 838

(1) Dont droit au pair

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan Passif

	31/07/2018	31/07/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	750	750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-38 381	-79 254
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	38 945	40 873
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	8 814	-30 131
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	31 979	21 235
Emprunts et dettes diverses (3)	36 322	40 392
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 975	4 205
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	453 896	279 520
Dettes fiscales et sociales	260 968	204 352
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	85 922	82 072
Produits constatés d'avance (1)		15 192
Total IV	873 062	646 968
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	881 876	616 838
(1) Dont à plus d'un an (a)	55 183	61 617
(1) Dont à moins d'un an (a)	813 904	581 147
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	12 404	743
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	31/07/2018	31/07/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	25 183	7 432
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 024 593	875 570
Chiffre d'affaires net	1 049 776	883 003
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	4 997	2 867
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3 656	9 660
Autres produits	4	13
Total I	1 058 433	895 542
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	202 948	144 693
Variations de stock	-5 195	163
Autres achats et charges externes (a)	600 591	460 648
Impôts, taxes et versements assimilés	4 051	4 396
Salaires et traitements	107 187	156 966
Charges sociales	60 047	78 315
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 741	1 968
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	182	1 655
Total II	973 552	848 804
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	84 881	46 738
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)		133
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V		133
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	5 724	2 771
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	5 724	2 771
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-5 724	-2 638
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	79 157	44 100

Compte de Résultat (suite)

	31/07/2018	31/07/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 307	583
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	1 307	583
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	42 052	3 936
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 410
Total charges exceptionnelles (VIII)	42 052	5 346
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-40 745	-4 763
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-533	-1 536
Total des produits (I+III+V+VII)	1 059 741	896 258
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 020 796	855 385
BENEFICE OU PERTE	38 945	40 873
(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	200	313

Annexe

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société est sortie d'un redressement judiciaire le 29 avril 2013. Elle s'est depuis engagée dans le remboursement d'un plan à 10 ans dont le montant restant dû à la clôture est de 50 414 €.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL MACONNERIE PAJOT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2018, dont le total est de 881 876 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 38 945 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2017 au 31/07/2018.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2018 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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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 effectuée 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.

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 immobilisé**Tableau des immobilisations**

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 700			20 700
Immobilisations incorporelles	20 700			20 700
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions	431			431
- Installations techn., matériel et outillage industriels	23 833	2 340		26 173
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	6 722			6 722
- Matériel de transport	39 914			39 914
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	70 900	2 340		73 240
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	91 600	2 340		93 940

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 340		2 340
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 340		2 340
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

31/07/2018

Éléments achetés	18 230
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	18 230

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 470			2 470
Immobilisations incorporelles	2 470			2 470
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions	341	43		384
- Installation techn., matériel et outillage industriels	16 481	2 162		18 643
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers	6 722			6 722
- Matériel de transport	33 995	1 536		35 531
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	57 539	3 741		61 280
ACTIF IMMOBILISE	60 009	3 741		63 750

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 708 039 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	606 573	606 573	
Autres	98 210	98 210	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 257	3 257	
Total	708 039	708 039	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Produits à recevoir

	Montant
Clients facture a etabliir	3 144
Fournisseurs - rrr à obtenir	11 747
Etat produit a recevoir	4 527
Produits a recevoir	3 750
Total	23 169

Notes sur le bilan

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 7 500 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 15,00 euros.

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 869 087 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	12 404	12 404		
- à plus de 1 an à l'origine	19 575	6 055	13 520	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	453 896	453 896		
Dettes fiscales et sociales	260 968	260 968		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	122 243	80 580	41 663	
Produits constatés d'avance				
Total	869 087	813 904	55 183	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	917			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	351			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 351 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact.non parvenue	50 368
Associés opérations commun. int cou	117
Etat autres charges à payer	39 956
Taxe apprentissage à payer	2 487
Taxe formation à payer	221
Taxes foncières à payer	380
Cont. éco. territoriale à payer	759
Entretien à payer	163
Assurances à payer	34 146
Frais bancaires à payer	100
Total	128 696

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Assurances constatées d'avance	444		
Cca publicité	1 380		
Cotisations SMABTP constatées d'ava	1 432		
Total	3 257		

Autres informations

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Notre société prévoit d'affecter ce crédit d'impôt à, notamment, des efforts en matière d'investissement, de reconstitution de son fonds de roulement.