

RCS : BAYONNE
Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00405
Numéro SIREN : 438 461 824
Nom ou dénomination : T.S.A.

Ce dépôt a été enregistré le 21/02/2019 sous le numéro de dépôt 856

Greffe du tribunal de commerce de BAYONNE



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 21/02/2019

Numéro de dépôt : 2019/856

Déposant :

Nom/dénomination : T.S.A.

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 438 461 824

N° gestion : 2001 B 00405



Handwritten signature or initials.

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	20 845	20 845			1 276	0,19
Immobilisations corporelles	172 142	127 344	44 798	6,68	13 908	2,10
Immobilisations financières	10 864		10 864	1,62	8 959	1,35
ACTIF IMMOBILISÉ	203 851	148 190	55 661	8,30	24 142	3,64
Matières premières, approv., en cours de production	40 000		40 000	5,96	23 000	3,47
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	512 985		512 985	76,47	555 060	83,69
Autres créances	24 665		24 665	3,68	19 714	2,97
Valeurs mobilières de placement						
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	26 078		26 078	3,89	35 958	5,42
Caisse	2		2	0,00	256	0,04
Charges constatées d'avance	11 470		11 470	1,71	5 130	0,77
ACTIF CIRCULANT	615 201		615 201	91,70	639 117	96,36
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	819 052	148 190	670 862	100,00	663 259	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
Capital social ou individuel (dont versé :)	260 000	38,76	260 000	39,20
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	9 386	1,40	8 358	1,26
Réserves réglementées				
Autres réserves	117 945	17,58	98 425	14,84
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-23 774	-3,53	20 546	3,10
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	363 556	54,19	387 330	58,40
Provisions pour risques et charges				
Emprunts et dettes assimilées	36 942	5,51	3 934	0,59
Avances et acomptes reçus sur commande en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	30 877	4,60	30 987	4,67
Autres dettes	239 487	35,70	241 008	36,34
Produits constatés d'avance				
DETTES	307 306	45,81	275 929	41,60
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF	670 862	100,00	663 259	100,00

CABINET LARRALDE ECHEVERRIA



COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
		Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises Production vendue biens Production vendue services			1 105 140	100,00	811 223	100,00	293 917	36,23	
Chiffres d'Affaires Nets			1 105 140	100,00	811 223	100,00	293 917	36,23	
Production stockée			17 000	1,54	23 000	2,84	-6 000	-26,08	
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation reçues			4 938	0,45	528	0,07	4 410	835,23	
Autres produits			349	0,03	49 592	6,11	-49 243	-99,29	
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.			1 127 427	102,02	884 343	109,01	243 084	27,49	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements			722	0,07	742	0,09	-20	-2,69	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			323 117	29,24	255 301	31,47	67 816	26,56	
Impôts, taxes et versements assimilés			23 763	2,15	18 162	2,24	5 601	30,84	
Rémunérations du personnel			449 409	40,67	374 543	46,17	74 866	19,99	
Charges sociales			174 311	15,77	137 209	16,91	37 102	27,04	
Dotations aux amortissements			16 883	1,53	11 170	1,38	5 713	51,15	
Dotations aux provisions									
Autres charges			2	0,00	54 506	6,72	-54 504	-99,99	
Total des charges d'exploitation			988 207	89,42	851 632	104,98	136 575	16,04	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			139 220	12,60	32 711	4,03	106 509	325,61	
Produits financiers			117	0,01			117	N/S	
Produits exceptionnels									
Charges financières			2 687	0,24	2 471	0,30	216	8,74	
Charges exceptionnelles			160 424	14,52	8 611	1,06	151 813	N/S	
RÉSULTAT AVANT PARTICIPATION ET IS			-23 774	-2,14	21 628	2,67	-45 402	-209,91	
Participation des salariés									
Impôts sur les bénéfices					1 082	0,13	-1 082	-100,00	
Total des Produits			1 127 544	102,03	884 343	109,01	243 201	27,50	
Total des Charges			1 151 318	104,18	863 796	106,48	287 522	33,29	
RÉSULTAT NET			-23 774	-2,14	20 546	2,53	-44 320	-215,70	
Dont Crédit-bail mobilier			15 117	1,37	13 769	1,70	1 348	9,79	
Dont Crédit-bail immobilier									

CABINET LARRALDE ECHEVERRIA



Handwritten signature or initials.

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 670 862,09 E.

Le résultat net comptable est une perte de 23 773,89 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/03/2018 par le dirigeant.

1 - REGLES ET METHODES 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,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou 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 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 pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

CABINET LARRALDE ECHEVERRIA

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Le montant du CICE s'élève à 14 775 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement , de formation et à la prospection.

CABINET LARRALDE ECHEVERRIA

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)**2.2 - Fonds commercial**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

CABINET LARRALDE ECHEVERRIA

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 203 851

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	20 845			20 845
Immobilisations corporelles	125 645	46 497		172 142
Immobilisations financières	8 959	1 905		10 864
TOTAL	155 449	48 402		203 851

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 148 190

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	19 570	1 276		20 845
Immobilisations corporelles	111 737	15 608		127 344
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	131 306	16 883		148 190

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	20 845	20 845	0	de 1 à 4 ans
A.a.i.	27 814	27 131	683	de 5 à 10 ans
Aai itxassou	6 375	377	5 998	10 ans
Matériel de transport	65 094	32 836	32 258	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	46 678	40 888	5 789	de 2 à 6 ans
Mobilier de bureau	26 182	26 111	71	de 3 à 5 ans
TOTAL	192 987	148 190	44 798	

3.1.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.2 - Etat des créances = 552 369**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 249		3 249
Actif circulant & charges d'avance	549 120	549 120	
TOTAL	552 369	549 120	3 249

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 42 928

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	41 904
Autres créances	1 024
Disponibilités	
TOTAL	42 928

3.4 - Charges constatées d'avance = 11 470

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

CABINET LARRALDE ECHEVERRIA

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 260 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	500	520,00	260 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	500	520,00	260 000

4.2 - Etat des dettes = 307 306

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	36 942	9 621	27 320	
Dettes financières diverses	42 474	42 474		
Fournisseurs	30 877	30 877		
Dettes fiscales & sociales	190 284	190 284		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	6 730	6 730		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	307 306	279 985	27 320	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 36 607

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	36 524
Autres dettes	84
TOTAL	36 607

CABINET LARRALDE ECHEVERRIA

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2017 12 mois	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois	31/12/2013 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000
b) Nombre d'actions émises	500	500	500	500	500
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	1 105 140	811 223	783 239	761 463	909 198
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-6 891	-8 042	83 415	-79 119	34 218
c) Impôt sur les bénéfices		1 082			-2 074
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-6 891	-9 123	83 415	-79 119	36 292
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-23 774	20 546	26 947	-21 153	5 145
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-14	-18	167	-158	73
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-48	41	54	-42	10
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	9	8	7	8	9
b) Montant de la masse salariale	449 409	374 543	327 459	339 697	425 549
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	174 311	137 209	126 374	128 173	160 418

Observations complémentaires

CABINET LARRALDE ECHEVERRIA

T.S.A. SARL
Société à responsabilité limitée
au capital de 260 000,00 Euros
Siège social : 1 CHEMIN DE L'AVIATION

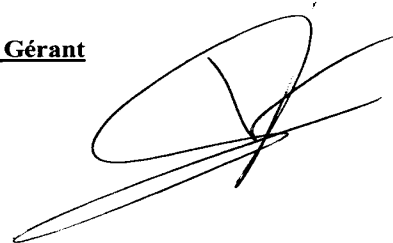
21 FEV. 2019


64200 BASSUSSARRY
R.C.S : B438461824

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21/04/2018
AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2017

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le 31/12/2017 faisant ressortir **une perte de -23 773,89** Euros. A ce résultat s'ajoute un prélèvement sur les autres réserves à hauteur de **23 773,89** Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à 0 Euro.

Le Gérant




Gabinet Larralde Echeverria
& Associés
 EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES

Re separa goiti dans lettre de confidentialite
para cep

16, rue Marzes Basile - BP 80322 - Parc d'activités de Maignon - 64503 ANGLET CEDEX
 Tél. 05 59 42 44 88 - Fax. 05 59 42 27 71 - Messagerie : angle@ceasa.fr
 Cabinet secondaire : ZA, St Martin - 64520 BARDOS - Tél. 05 59 56 89 23 - Fax. 05 59 56 89 21

D



T/C