

**SAS LAPORTE RECUPERATION**

**ZA DE LA PETITE BORDE  
19200 USSEL**

**DOSSIER CLIENT**

**COMPTES ANNUELS**

**du 01/10/2017 au 30/09/2018**



# Sommaire

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Attestation de Présentation</b>                                 | <b>2</b>  |
| <b>Bilan</b>   | <b>5</b>  |
| <b>ACTIF</b>   | <b>5</b>  |
| <i>Actif immobilisé</i>  | <i>5</i>  |
| <i>Actif circulant</i>   | <i>5</i>  |
| <b>PASSIF</b>  | <b>6</b>  |
| <i>Capitaux Propres</i>  | <i>6</i>  |
| <i>Provisions pour risques et charges</i>                          | <i>6</i>  |
| <i>Emprunts et dettes</i>  | <i>6</i>  |
| <b>Compte de résultat</b>  | <b>9</b>  |
| <b>Annexe aux comptes annuels</b>                                  | <b>12</b> |
| <i>PREAMBULE</i>   | <i>12</i> |
| <i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>                               | <i>12</i> |
| <i>AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE</i>                 | <i>12</i> |
| <i>COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE</i>                      | <i>13</i> |
| <i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>                                    | <i>14</i> |
| <i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>                                   | <i>15</i> |
| <i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>                             | <i>16</i> |
| <i>AUTRES INFORMATIONS</i>   | <i>17</i> |
| <i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i> | <i>18</i> |
| <i>RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES</i>                          | <i>19</i> |
| <b>Bilan détaillé</b>  | <b>21</b> |
| <b>ACTIF</b>   | <b>21</b> |
| <i>Actif immobilisé</i>  | <i>21</i> |
| <i>Actif circulant</i>   | <i>22</i> |
| <b>PASSIF</b>  | <b>24</b> |
| <i>Capitaux Propres</i>  | <i>24</i> |
| <i>Provisions pour risques et charges</i>                          | <i>24</i> |
| <i>Emprunts et dettes</i>  | <i>24</i> |
| <b>Soldes intermédiaires de gestion</b>                            | <b>27</b> |
| <b>Soldes intermédiaires de gestion détaillé</b>                   | <b>30</b> |
| <b>Tableau de financement</b>                                      | <b>35</b> |
| <b>Liasse fiscale</b>  | <b>40</b> |

# SAS LAPORTE RECUPERATION

## Attestation de présentation

## Attestation de Présentation

# ATTESTATION

---

## d'expert comptable

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise SAS LAPORTE RECUPERATION pour l'exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018 qui se caractérisent par les données suivantes :

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| Total du bilan         | 425 547,83 Euros |
| Chiffre d'affaires     | 805 244,93 Euros |
| Résultat net comptable | 33 063,29 Euros  |

Les comptes annuels ci-joints comportent 63 pages.

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 ne 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 USSEL  
Le 14/01/2019

Signature de l'Expert Comptable

SAS CABINET VACHAL



# SAS LAPORTE RECUPERATION

## Bilan

## Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF   | Exercice clos le<br>30/09/2018<br>(12 mois) |                |                | Exercice précédent<br>30/09/2017<br>(12 mois) |                | Variation |
|---|---|----------------|----------------|---|----------------|-----------|
|   | Brut  | Amort.prov.    | Net            | Net   |                |           |
| Capital souscrit non appelé (0)                             |   |                |                |   |                |           |
| <b>Actif immobilisé</b>                                     |   |                |                |   |                |           |
| Frais d'établissement                                       | 824   | 824            |                |   |                |           |
| Recherche et développement                                  |   |                |                |   |                |           |
| Concessions, brevets, droits similaires                     | 388   | 31             | 357            |   | 357            |           |
| Fonds commercial  |   |                |                |   |                |           |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 11 800                                      | 6 887          | 4 913          | 7 369   | - 2 456        |           |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |   |                |                |   |                |           |
| Terrains  |   |                |                |   |                |           |
| Constructions   |   |                |                |   |                |           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 220 994                                     | 101 793        | 119 201        | 62 281  | 56 920         |           |
| Autres immobilisations corporelles                          | 117 981                                     | 60 836         | 57 145         | 28 937  | 28 208         |           |
| Immobilisations en cours                                    |   |                |                |   |                |           |
| Avances et acomptes   |   |                |                |   |                |           |
| Participations évaluées selon mise en équivalence           |   |                |                |   |                |           |
| Autres participations                                       | 115   |                | 115            | 100   | 15             |           |
| Créances rattachées à des participations                    |   |                |                |   |                |           |
| Autres titres immobilisés                                   |   |                |                |   |                |           |
| Prêts   |   |                |                |   |                |           |
| Autres immobilisations financières                          | 720   |                | 720            |   | 720            |           |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>352 823</b>                              | <b>170 372</b> | <b>182 451</b> | <b>98 686</b>                                 | <b>83 765</b>  |           |
| <b>Actif circulant</b>                                      |   |                |                |   |                |           |
| Matières premières, approvisionnements                      |   |                |                |   |                |           |
| En-cours de production de biens                             |   |                |                |   |                |           |
| En-cours de production de services                          |   |                |                |   |                |           |
| Produits intermédiaires et finis                            |   |                |                |   |                |           |
| Marchandises  | 171 750                                     |                | 171 750        | 154 395                                       | 17 355         |           |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |   |                |                |   |                |           |
| Clients et comptes rattachés                                | 45 590                                      |                | 45 590         | 11 237  | 34 353         |           |
| Autres créances   |   |                |                |   |                |           |
| . Fournisseurs débiteurs                                    |   |                |                |   |                |           |
| . Personnel   |   |                |                |   |                |           |
| . Organismes sociaux  |   |                |                |   |                |           |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            | 2 724                                       |                | 2 724          |   | 2 724          |           |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     | 10 328                                      |                | 10 328         | 5 330   | 4 998          |           |
| . Autres  | 7 570                                       |                | 7 570          | 2 953   | 4 617          |           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |   |                |                |   |                |           |
| Valeurs mobilières de placement                             |   |                |                |   |                |           |
| Disponibilités  | 624   |                | 624            | 135   | 489            |           |
| Instruments de trésorerie                                   |   |                |                |   |                |           |
| Charges constatées d'avance                                 | 4 510                                       |                | 4 510          | 2 615   | 1 895          |           |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>243 097</b>                              |                | <b>243 097</b> | <b>176 665</b>                                | <b>66 432</b>  |           |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |   |                |                |   |                |           |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                |   |                |                |   |                |           |
| Ecarts de conversion actif (V)                              |   |                |                |   |                |           |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                  | <b>595 920</b>                              | <b>170 372</b> | <b>425 548</b> | <b>275 352</b>                                | <b>150 196</b> |           |



## Bilan (suite)

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>  | Exercice clos le<br><b>30/09/2018</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>30/09/2017</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|--|--|--|------------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                                |  |  |                  |
| Capital social ou individuel (dont versé : 4 000)      | 4 000  | 4 000  |                  |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...             |  |  |                  |
| Ecarts de réévaluation                                 |  |  |                  |
| Réserve légale   | 400  | 400  |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |  |  |                  |
| Réserves réglementées                                  |  |  |                  |
| Autres réserves  | 41 158   | 41 158   |                  |
| Report à nouveau                                       | 46 882   |  | 46 882           |
| Résultat de l'exercice                                 | 33 063   | 46 882   | - 13 819         |
| Subventions d'investissement                           |  |  |                  |
| Provisions réglementées                                |  |  |                  |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter            |  |  |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                       | <b>125 504</b>                                     | <b>92 440</b>  | <b>33 064</b>    |
| Produits des émissions de titres participatifs         |  |  |                  |
| Avances conditionnées                                  |  |  |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                      |  |  |                  |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>              |  |  |                  |
| Provisions pour risques                                |  |  |                  |
| Provisions pour charges                                |  |  |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     |  |  |                  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |  |  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                     |  |  |                  |
| Autres Emprunts obligataires                           |  |  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |  |  |                  |
| . Emprunts   | 182 928  | 100 138  | 82 790           |
| . Découverts, concours bancaires                       | 32 981   | 11 892   | 21 089           |
| Emprunts et dettes financières diverses                |  |  |                  |
| . Divers   |  |  |                  |
| . Associés   | 602  | 17 535   | - 16 933         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |  |  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |  |  |                  |
| Dettes fiscales et sociales                            |  |  |                  |
| . Personnel  | 9 843  | 5 839  | 4 004            |
| . Organismes sociaux                                   | 5 618  | 2 948  | 2 670            |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                       |  | 2 175  | - 2 175          |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                | 3 860  | 387  | 3 473            |
| . Etat, obligations cautionnées                        |  |  |                  |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                    | 3 087  | 2 557  | 530              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |  |  |                  |
| Autres dettes  |  |  |                  |
| Instruments de trésorerie                              |  |  |                  |
| Produits constatés d'avance                            |  |  |                  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                      | <b>300 044</b>                                     | <b>182 911</b>                                       | <b>117 133</b>   |
| Écart de conversion passif(V)                          |  |  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                            | <b>425 548</b>                                     | <b>275 352</b>                                       | <b>150 196</b>   |



# SAS LAPORTE RECUPERATION

## Compte de résultat

## Compte de résultat

Présenté en Euros

|   | Exercice clos le<br>30/09/2018<br>(12 mois) |              |                | Exercice précédent<br>30/09/2017<br>(12 mois) |                 | Variation<br>absolue | % |
|---|---|--------------|----------------|---|-----------------|----------------------|---|
|   | France                                      | Exportations | Total          | Total   |                 |                      |   |
| Ventes de marchandises                                      | 750 247                                     |              | 750 247        | 597 243                                       | 153 004         | 25,62                |   |
| Production vendue biens                                     |   |              |                |   |                 |                      |   |
| Production vendue services                                  | 54 998                                      |              | 54 998         | 19 912  | 35 086          | 176,21               |   |
| <b>Chiffres d'affaires Nets</b>                             | <b>805 245</b>                              |              | <b>805 245</b> | <b>617 155</b>                                | <b>188 090</b>  | <b>30,48</b>         |   |
| Production stockée  |   |              |                |   |                 |                      |   |
| Production immobilisée                                      |   |              |                |   |                 |                      |   |
| Subventions d'exploitation                                  |   |              | 2 466          | 3 466   | - 1 000         | -28,85               |   |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges          |   |              | 4 544          | 631   | 3 913           | 620,13               |   |
| Autres produits   |   |              | 1 125          | 264   | 861             | 326,14               |   |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                |   |              | <b>813 380</b> | <b>621 517</b>                                | <b>191 863</b>  | <b>30,87</b>         |   |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)         |   |              | 424 765        | 327 145                                       | 97 620          | 29,84                |   |
| Variation de stock (marchandises)                           |   |              | -17 355        | -31 995                                       | 14 640          | 45,76                |   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements   |   |              |                |   |                 |                      |   |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.)   |   |              |                |   |                 |                      |   |
| Autres achats et charges externes                           |   |              | 214 270        | 163 736                                       | 50 534          | 30,86                |   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                       |   |              | 4 932          | 4 550   | 382             | 8,40                 |   |
| Salaires et traitements                                     |   |              | 71 257         | 43 843  | 27 414          | 62,53                |   |
| Charges sociales  |   |              | 16 704         | 9 291   | 7 413           | 79,79                |   |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations            |   |              | 62 096         | 48 921  | 13 175          | 26,93                |   |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                |   |              |                |   |                 |                      |   |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                |   |              |                |   |                 |                      |   |
| Dotations aux provisions pour risques et charges            |   |              |                |   |                 |                      |   |
| Autres charges  |   |              | 13             | 182   | - 169           | -92,86               |   |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                |   |              | <b>776 681</b> | <b>565 674</b>                                | <b>211 007</b>  | <b>37,30</b>         |   |
| <b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>                         |   |              | <b>36 699</b>  | <b>55 843</b>                                 | <b>- 19 144</b> | <b>-34,28</b>        |   |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun    |   |              |                |   |                 |                      |   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                 |   |              |                |   |                 |                      |   |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                  |   |              |                |   |                 |                      |   |
| Produits financiers de participations                       |   |              |                |   |                 |                      |   |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances          |   |              |                |   |                 |                      |   |
| Autres intérêts et produits assimilés                       |   |              | 1              | 3   | - 2             | -66,67               |   |
| Reprises sur provisions et transferts de charges            |   |              |                |   |                 |                      |   |
| Différences positives de change                             |   |              |                |   |                 |                      |   |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement     |   |              |                |   |                 |                      |   |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                    |   |              | <b>1</b>       | <b>3</b>                                      | <b>- 2</b>      | <b>-66,67</b>        |   |
| Dotations financières aux amortissements et provisions      |   |              |                |   |                 |                      |   |
| Intérêts et charges assimilées                              |   |              | 3 595          | 4 810   | - 1 215         | -25,26               |   |
| Différences négatives de change                             |   |              |                |   |                 |                      |   |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement |   |              |                |   |                 |                      |   |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                   |   |              | <b>3 595</b>   | <b>4 810</b>                                  | <b>- 1 215</b>  | <b>-25,26</b>        |   |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                            |   |              | <b>-3 594</b>  | <b>-4 807</b>                                 | <b>1 213</b>    | <b>25,23</b>         |   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>      |   |              | <b>33 105</b>  | <b>51 036</b>                                 | <b>- 17 931</b> | <b>-35,13</b>        |   |

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

|  | Exercice clos le<br>30/09/2018<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>30/09/2017<br>(12 mois) | Variation<br>absolue | %             |
|--|---|---|----------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           |   |   |                      |               |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 3 600                                       |   | 3 600                | N/S           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |   |   |                      |               |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>              | <b>3 600</b>                                |   | <b>3 600</b>         | <b>N/S</b>    |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          |   | 467   | - 467                | -100          |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          |   |   |                      |               |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |   |   |                      |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>            |   | <b>467</b>                                    | <b>- 467</b>         | <b>-100</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                    | <b>3 600</b>                                | <b>-467</b>                                   | <b>4 067</b>         | <b>870,88</b> |
| Participation des salariés (IX)                            |   |   |                      |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                               | 3 642                                       | 3 687   | - 45                 | -1,22         |
| <b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>                    | <b>816 981</b>                              | <b>621 520</b>                                | <b>195 461</b>       | <b>31,45</b>  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>               | <b>783 918</b>                              | <b>574 638</b>                                | <b>209 280</b>       | <b>36,42</b>  |
| <b>RESULTAT NET</b>  | <b>33 063</b>                               | <b>46 882</b>                                 | <b>- 13 819</b>      | <b>-29,48</b> |
| Dont Crédit-bail mobilier                                  | 57 471                                      | 44 049  | 13 422               | 30,47         |
| Dont Crédit-bail immobilier                                |   |   |                      |               |