

PARFUMS DU SUD

SIRET : 83345989400014 - APE : 5829C

**Comptes annuels
au
31 décembre 2018**

*Audit et Analyse
3 rue des Charrons, 31700 BLAGNAC
Téléphone: 0561715593*

SOMMAIRE

ATTESTATION	2
COMPTES ANNUELS	3
BILAN ACTIF	4
BILAN PASSIF	5
RÉSULTAT	6
ANNEXES	8
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	9
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	10
IMMOBILISATIONS	12
AMORTISSEMENTS	13
DÉROGATOIRE	14
DÉPRÉCIATIONS	15
FONDS COMMERCIAL	15
ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE	16
FILIALES ET PARTICIPATIONS	17
TITRES IMMOBILISÉS DE L'ACTIVITÉ DE PORTEFEUILLE	18
CAPITAUX PROPRES	19
PROVISIONS	20
ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE	21
VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES	22
ENGAGEMENTS FINANCIERS	23
AUTRES OPÉRATIONS NON INSCRITES AU BILAN	23
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	24
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	24
CHARGES À PAYER	25
PRODUITS À RECEVOIR	25
HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES	25
OPÉRATIONS AVEC DES PARTIES LIÉES	26
IMMOBILISATIONS EN CRÉDIT-BAIL	27
ENGAGEMENTS DE CRÉDIT-BAIL EFFECTIF	27
TABLEAUX DE GESTION	28
SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	29
RATIOS D'ANALYSE	30
TABLEAU DE FINANCEMENT	31
DÉTAIL DES COMPTES	32

ATTESTATION

1. DESTINATAIRES

Les destinataires du présent rapport sont les dirigeants de l'entreprise PARFUMS DU SUD.

2. MISSION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée par l'entreprise PARFUMS DU SUD nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes. Cette mission ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 1 janvier 2018 au 31 décembre 2018 présentent les caractéristiques suivantes :

- Total du bilan : 2 118 745 EUR
- Chiffre d'affaires ht : 433 987 EUR
- Résultat de l'exercice : 93 846 EUR

3. CONCLUSION

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 BLAGNAC
Le 16 mai 2019

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

	Exercice clos le 31/12/2018			Exercice clos le 31/12/17
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net au 31/12/18	
Capital souscrit - non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits ...	10 704	9 620	1 084	1 084
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	500	3 256	(2 756)	
Autres immobilisations corporelles	285 092	240 087	45 005	56 963
Autres immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	24 351		24 351	24 351
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	320 647	252 963	67 684	82 398
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	(4 372)		(4 372)	
En-cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	138 807	3 000	135 807	130 429
Autres créances	740 693		740 693	703 442
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	12 581		12 581	12 581
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 161 411		1 161 411	928 471
Charges constatées d'avance	4 941		4 941	13 527
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	2 054 061	3 000	2 051 061	1 788 450
CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (III)				
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)				
ECARTS DE CONVERSION ET DIFFÉRENCES D'ÉVALUATION ACTIF (V)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	2 374 708	255 963	2 118 745	1 870 848

BILAN PASSIF

	Exercice clos le 31/12/18	Exercice clos le 31/12/17
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 046 059	1 133 326
Primes d'émission, de fusion, d'apport...		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	93 846	44 649
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	1 139 905	1 177 975
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	97 541	
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	188 673	41 768
Dettes fiscales et sociales	403 027	367 703
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 598	8 400
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	136 286	136 286
TOTAL DETTES (III)	840 125	554 157
ECARTS DE CONVERSION ET DIFFERENCES D'EVALUATION PASSIF (IV)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV)	1 980 029	1 732 132

RÉSULTAT

	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017	Variation	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	5 877		5 877	
Production vendue de biens	372 518		372 518	
Production vendue de services	55 592	205 663	(150 071)	-73%
Montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	433 987	205 663	228 325	111%
Production stockée				
Production immobilisée				
Subvention d'exploitation	1 833		1 833	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		71 955	(71 955)	-100%
Autres produits	10	71	(61)	-86%
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	435 831	277 689	158 142	57%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	93 312		93 312	
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	52 012	(1 908 382)	1 960 394	103%
Variation de stock	4 372		4 372	
Autres achats et charges externes	117 981	468 030	(350 049)	-75%
Impôts, taxes et versements assimilés	1 087	102 051	(100 965)	-99%
Salaires et traitements	31 248	1 046 049	(1 014 801)	-97%
Charges sociales	25 747	480 578	(454 831)	-95%
Dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	15 249	17 538	(2 289)	-13%
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		3 000	(3 000)	-100%
Dotations aux provisions				
Autres charges	982	3 507	(2 525)	-72%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	341 989	212 371	129 618	61%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	93 842	65 318	28 524	44%
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Pertes ou bénéfice transféré (IV)				
TOTAL QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS EN COMMUN (III - IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés		709	(709)	-100%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)		709	(709)	-100%
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		13	(13)	-100%
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)		13	(13)	-100%
2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		696	(696)	-100%
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - V + V - VI)	93 842	66 014	27 827	42%

	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017	Variation	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	4	1 422	(1 417)	-100%
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	4	1 422	(1 417)	-100%
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion		13 174	(13 174)	-100%
Sur opérations en capital		32	(32)	-100%
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		13 206	(13 206)	-100%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	4	(11 784)	11 789	100%
PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS (IX)				
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (X)		9 581	(9 581)	-100%
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	435 835	279 820	156 015	56%
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	341 989	235 171	106 818	45%
BÉNÉFICE OU PERTE	93 846	44 649	49 197	110%