

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 08587 Numéro SIREN : 399 506 641 Nom ou dénomination : ATALIAN CLEANING
--

Ce dépôt a été enregistré le 03/10/2018 sous le numéro de dépôt 95649



20180956492017

DATE DEPOT : 03/10/2018

N° DE DEPOT : 95649

N° GESTION : 2002B08587

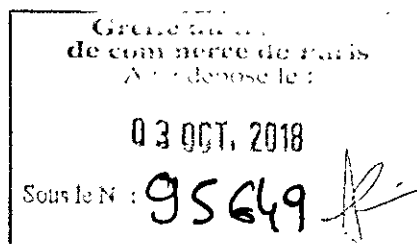
N° SIREN : 399506641

DENOMINATION : ATALIAN CLEANING

ADRESSE : 251 rue de Crimée 75019 Paris

MILLESIME : 2017

ATALIAN CLEANING
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 500.078 euros
Siège social : 251, rue de Crimée
75019 PARIS
RCS PARIS 399.506.641



ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE

REUNION DU 26 JUIN 2018

1 - **LIEU DE REUNION** : 111-113, quai Jules Guesde - 94400 VITRY SUR SEINE.

2 - **HORAIRE D'OUVERTURE** : 12 heures

3 - **CONVOCATION** :

3.0 - Personnes convoquées et/ou informés :

- Actionnaires,
- co-Commissaires aux Comptes.

3.1 - Mode :

3.1.0 - Actionnaires :

Lettres individuelles.

3.1.1 - co-Commissaires aux Comptes :

Lettre individuelle AR.

4 - **ORGANISATION DE LA REUNION** :

4.0 - Bureau :

Président : Monsieur Sébastien LASTAPIS

Secrétaire : Monsieur Loïc EVRARD

Ces deux personnes acceptent leurs qualités de membres du bureau.

4.1. - Feuille de Présence :

Mentions :

- Coordonnées des Actionnaires présents.

Signature :

Chaque Actionnaire présent a signé la feuille de présence, lors de son entrée en séance.

Vérification et certification :

Après vérification des qualités des participants, le bureau certifie l'exactitude de la feuille de présence et que l'Assemblée Générale peut statuer sur l'ordre du jour prévu.

4.2 - Participants à la réunion :

- Les co-Commissaires aux Comptes sont présents ou absents selon les indications précisées dans la feuille de présence.

- Les Actionnaires sont présents, représentés ou absents selon les indications précisées dans la feuille de présence.

4.2.1 - Quorum :

Constatant la réunion du quorum, le bureau déclare l'Assemblée régulière et compétente.

5 - DOCUMENTS DEPOSES SUR LE BUREAU

- Double de la lettre de convocation des Actionnaires,
- Double de la lettre adressée aux co-Commissaires aux Comptes,
- Feuille de présence,
- Les comptes annuels et l'inventaire de l'exercice 2016/2017 (1^{er} septembre 2016/31 décembre 2017),
- Rapport de gestion de la Présidence,
- Rapport sur les comptes annuels et rapport spécial des co-Commissaires aux Comptes pour l'exercice 2016/2017 (1^{er} septembre 2016/31 décembre 2017),
- Liste des Actionnaires,
- Exposés des motifs et textes des projets des résolutions émanant de la Présidence.

6 - DROIT DE COMMUNICATION PREALABLE DES ACTIONNAIRES :

Tous les documents pour lesquels les Actionnaires disposent d'un droit de communication ont été tenus, au siège social, à leur disposition.

L'Assemblée reconnaît l'exactitude des déclarations concernant l'information des Actionnaires.

7 - ORDRE DU JOUR :

- Lecture et examen :
 - du rapport de gestion du Président de la SAS sur l'activité de la société durant l'exercice 2016/2017,
 - du rapport sur les comptes annuels et du rapport spécial des co-Commissaires aux Comptes pour l'exercice 2016/2017,
- Examen et approbation des comptes annuels de l'exercice 2016/2017,
- Quitus au Mandataire Social,
- Affectation du résultat de l'exercice 2016/2017,
- Conventions spéciales (information ; approbation),
- Renouvellement du mandat du Président,
- Questions diverses.

8 - DEBATS ET DISCUSSIONS :

Le Président fait procéder à la lecture des rapports :

- de la Présidence,
- et des co-Commissaires aux Comptes.

Le Président complète ces lectures par tous renseignements demandés, parole est donnée à ceux des Actionnaires souhaitant poser des questions et recevoir des informations complémentaires.

A l'issue des débats, il est proposé aux Actionnaires de se prononcer sur les résolutions figurant à l'ordre du jour.

9 - ADOPTION DES RESOLUTIONS :

RESOLUTION N° 1 - EXAMEN ET APPROBATION DES COMPTES ANNUELS 2016/2017 (D'UNE DURÉE EXCEPTIONNELLE DE 16 MOIS)

A - APRES AUDITION :

- Du rapport de gestion de la Présidence relatant et commentant les opérations et la marche des affaires sociales durant l'exercice 2016/2017 (d'une durée exceptionnelle de 16 mois),
- Du rapport sur les comptes annuels des co-Commissaires aux Comptes contenant les observations et avis de ceux-ci sur les comptes annuels de l'exercice 2016/2017 (d'une durée exceptionnelle de 16 mois),
- Des informations et précisions fournies lors des débats,

L'ASSEMBLEE APPROUVE :

- Le bilan,
- Le compte de résultat,
- L'annexe,

de l'exercice social 2016/2017 (d'une durée exceptionnelle de 16 mois), dont la forme et le contenu ont été arrêtés par le Président et vérifiés par les co-Commissaires aux Comptes, dans les délais réglementaires.

B - L'Assemblée prend acte de l'identité des méthodes de présentation et d'évaluation des comptes annuels de l'exercice clos, par rapport à celles utilisées pour l'établissement des comptes de l'exercice précédent et ce à l'exception toutefois de ce qui peut être par ailleurs stipulé dans l'annexe comptable à laquelle il convient alors de se rapporter.

C - L'Assemblée consent quitus au Président.

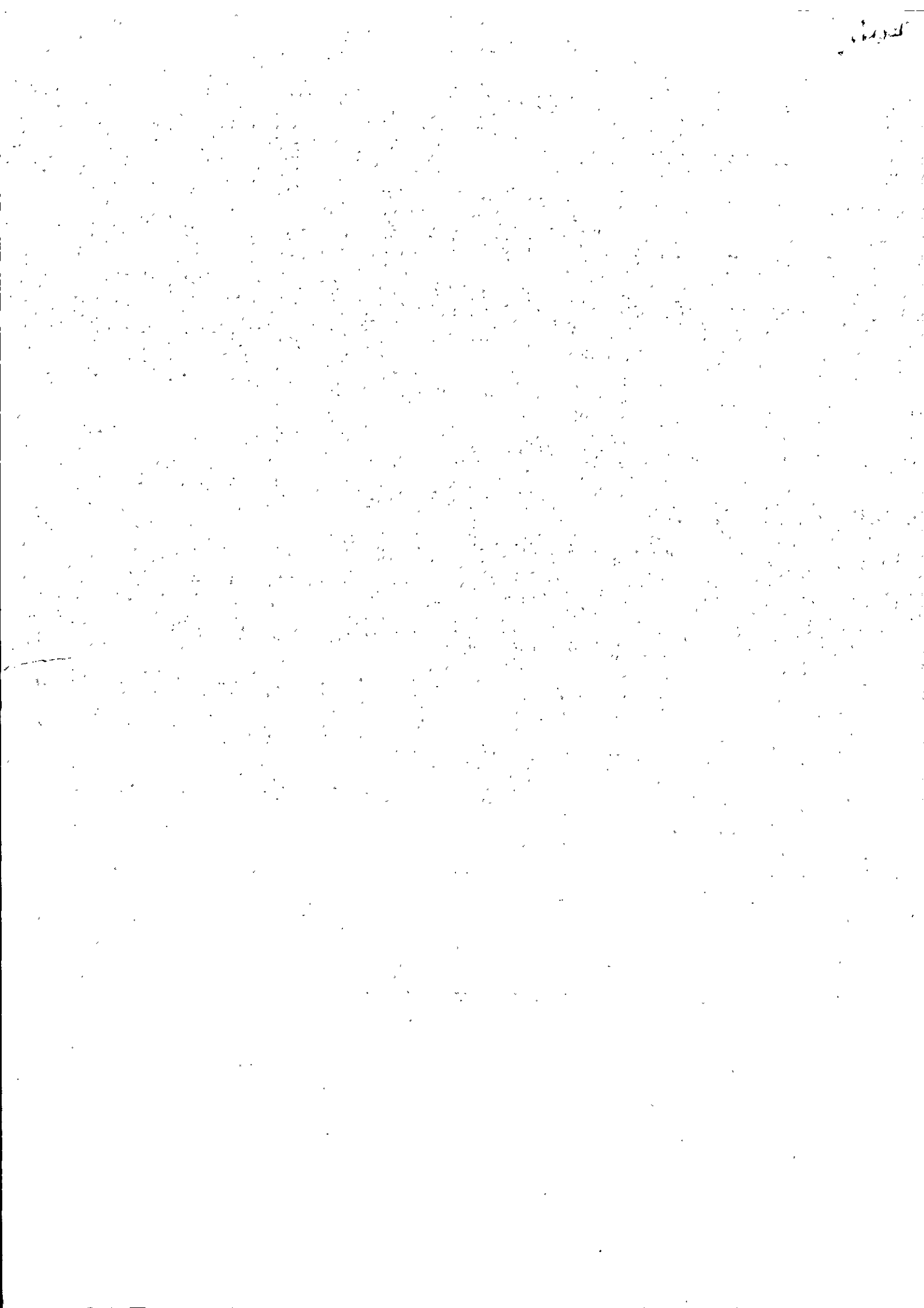
CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE

RESOLUTION N° 2 - AFFECTATION DES RESULTATS

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice 2016/2017 (d'une durée exceptionnelle de 16 mois) selon le tableau suivant :

AFFECTATION ADOPTEE

Bénéfice de l'exercice	5.294.258 €
« Report à Nouveau »	40.709.653 €
Dotation à la réserve légale	0 €
BENEFICE DISTRIBUABLE	46.003.911 €



Cette somme est affectée ainsi :

En distribution de dividendes pour	25.000.000 €
En « Report à Nouveau » pour	21.003.911 €
REPORT A NOUVEAU	21.003.911 €
TOTAL AFFECTE	46.003.911 €

Il est rappelé en annexe les distributions de dividendes intervenues au titre des 3 derniers exercices.

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE

RESOLUTION N° 3 - EXAMEN ET APPROBATION DES CONVENTIONS SPECIALES

APRES AUDITION :

- Du rapport spécial des co-Commissaires aux Comptes sur les conventions visées par les Articles L.227-10 et suivants du Code de Commerce,

L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE APPROUVE CELLES QUI Y SONT ENONCEES.

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE DES PERSONNES POUVANT PRENDRE PART AU VOTE.

RESOLUTION N° 4 - RENOUELEMENT DU MANDAT DU PRESIDENT

L'Assemblée Générale décide de renouveler pour un an Monsieur Sébastien LASTAPIS en qualité de Président de la SAS.

Ce mandat renouvelé prendra fin lors de l'Assemblée Générale sur l'approbation des comptes annuels se tenant lors de l'année de renouvellement dudit mandat.

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE

0 0 0 0
0 0

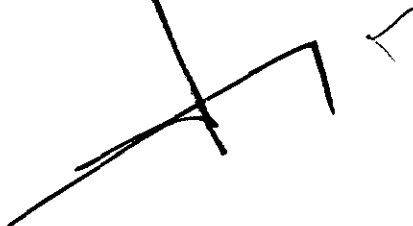
10 - PROCES-VERBAL :

Les résolutions adoptées au cours de cette réunion ont fait l'objet du présent procès-verbal, signé, après lecture, par les membres du bureau.

Tout porteur d'un exemplaire, d'une copie ou d'un extrait de celui-ci pourra effectuer toutes formalités requises (de publicité, de dépôt ou autres), notamment auprès du Greffe du Tribunal de Commerce compétent.

11 - HORAIRE DE CLOTURE : 12 heures 10

LE PRESIDENT,
Monsieur Sébastien LASTAPIS



LE SECRETAIRE
Monsieur Loïc EVRARD



Bilan actif

BILAN ACTIF	Exercice N		Exercice N-1	
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	792 046	748 531	43 516	129 561
Fonds commercial	129 554 730		129 554 730	129 554 730
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immos incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	130 346 776	748 531	129 598 245	129 684 290
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles	416 188	405 940	10 248	13 461
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	416 188	405 940	10 248	13 461
Participations évaluées méthode meq				
Autres participations	90 157 357	5 700 892	84 456 465	79 440 465
Créances rattachées à des participations	2 312 203	2 312 203		
Autres titres immobilisés	641 654	641 654		
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 318 647		1 318 647	1 251 637
TOTAL immobilisations financières	94 429 862	8 654 749	85 775 113	80 692 102
Total Actif Immobilisé (II)	225 192 826	9 809 220	215 383 606	210 389 854
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes	122		122	
Clients et comptes rattachés	31 862 603	181 937	31 680 667	24 910 255
Autres créances	77 441 977	20 000	77 421 977	55 702 780
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	109 304 580	201 937	109 102 644	80 613 045
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	5 135 290		5 135 290	5 512 188
TOTAL Disponibilités	5 135 290		5 135 290	5 512 188
Charges constatées d'avance	43 030		43 030	89 250
TOTAL Actif circulant (III)	114 483 023	201 937	114 281 086	86 214 483
Frais d'émission d'emprunt à étaier (IV)				0
Primes de remboursement des obligations(V)				
Écarts de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	339 675 843	10 011 156	329 664 692	296 604 337

Bilan passif

BILAN PASSIF	(Exercice N)	(Exercice N-1)
Capital social ou individuel (dont versé : 500 078)	500 078	500 078
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	50 008	50 008
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
Report à nouveau	40 709 653	39 720 954
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	5 294 259	988 699
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	5 435 221	5 293 855
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	51 989 219	46 553 593
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	128 571	94 571
Provisions pour charges	232 694	296 752
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	361 266	391 323
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 369	28 368
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	200 234	83 885
TOTAL Dettes financières	228 603	112 254
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 447 512	37 527 223
Dettes fiscales et sociales	102 921 450	77 143 417
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	154 716 643	134 876 527
TOTAL Dettes d'exploitation	277 085 605	249 547 167
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	277 314 208	249 659 421
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF (I à V)	329 664 692	296 604 337

Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	155 678 262		155 678 262	91 630 830
Chiffres d'affaires nets	155 678 262		155 678 262	91 630 830
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			324 835	1 385 922
Autres produits			55 580 496	41 115 396
Total des produits d'exploitation (I)			211 583 393	134 132 147
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				419
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			159 350 204	101 201 848
Impôts, taxes et versements assimilés			851 381	840 062
Salaires et traitements			5 039 977	2 527 005
Charges sociales			1 932 024	1 177 257
Dotations aux amortissements			98 768	82 564
Dotations aux provisions				
Dotations d'exploitation				
Sur actif circulant : dotations aux provisions			85 711	259 717
Pour risques et charges : dotations aux provisions			40 000	255 258
Autres charges			39 021 156	27 431 539
Total des charges d'exploitation (II)			206 397 221	133 775 668
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			5 186 173	356 479
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations			10 993 125	9 191 136
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
En cours de production de services				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			10 993 125	9 191 136
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			11 598 607	8 966 681
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			11 598 607	8 966 681
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-605 482	224 455
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			4 580 690	580 934

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		50 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		50 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	65 894	9 847
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	32 800	150 967
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	141 367	106 025
Total des charges exceptionnelles (VIII)	240 060	266 839
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-240 060	-216 839
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-953 629	-624 604
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	222 576 519	143 373 283
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	217 282 260	142 384 584
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	5 294 259	988 699

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

1 – Événements significatifs de l'exercice

Le groupe a changé son calendrier de clôture annuelle pour s'aligner sur l'année civile. L'exercice se clôt désormais au 31 décembre de chaque année. L'exercice clos au 31 décembre 2017 comporte 16 mois.

2 – Règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice 2017 ont été établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires et aux pratiques généralement admises en France (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes,
- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.1 – Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les fonds de commerce étant des actifs d'une durée d'utilisation indéterminable, ils ne sont pas amortis conformément aux règlements du Comité de réglementation comptable mais font l'objet d'un test de dépréciation.

Un test de valeur est réalisé à chaque fois qu'un indice de perte de valeur apparaît.

2.2 – Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Un test de valeur est réalisé à chaque fois qu'un indice de perte de valeur apparaît.

Les frais accessoires représentent l'ensemble des coûts engagés pour mettre l'immobilisation en place et en état de fonctionner.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Les intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition ou à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif selon la nature des biens et leur durée de vie prévue, à savoir :

✓ constructions	20 ans	Linéaire
✓ matériels industriels	3 à 5 ans	Linéaire et dégressif
✓ autres immobilisations corporelles	4 à 10 ans	Linéaire et dégressif

Eu égard à leur caractère non significatif, la méthode de décomposition par composants des immeubles n'a pas été mise en œuvre.

2.3 – Immobilisations financières

Les titres de participations et les autres titres immobilisés sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition y compris les honoraires et frais d'actes liés à l'acquisition des titres.

Une provision est constatée lorsque la valeur actuelle des titres devient notablement inférieure à leur coût de revient. L'écart constaté fait l'objet d'une provision pour dépréciation des titres pour ramener l'immobilisation à sa valeur actuelle.

La valeur actuelle des titres s'apprécie à la clôture de chaque exercice par rapport à une analyse multicritère menée notamment par rapport à la quote-part de capitaux propres détenus et d'éléments prévisionnels dont les perspectives de la filiale.

La société réalise auprès de son Factor une cession de son en-cours clients. Le montant du dépôt de garantie s'élève à 867 525 €.

2.4 – Stocks

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti ou du coût unitaire moyen pondéré.

Lorsque la valeur brute des stocks est inférieure à la valeur de réalisation, une provision pour dépréciation, égale à la différence, est constatée.

2.5 – Créances

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une dépréciation nominative calculée sur la base du risque encouru.

La société réalise auprès de son Factor une cession de son en-cours clients. Le montant de cette cession s'élève à 7 389 907 €.

2.6 – Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Au titre de l'exercice, une provision pour risques et charges a été comptabilisée pour un montant de 40 000 €.

3 – Changements de méthode

3.1 – Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3.2 – Changement de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

4 – Informations complémentaires

4.1 – Intégration fiscale

L'entité a opté pour le régime d'intégration fiscale.

La société mère, tête de groupe, est : Atalian.Cleaning

Le résultat fiscal de la société est de : -1 782 182. Les pertes fiscales s'élèvent à 62 161 106 après imputation du bénéfice de la période.

4.2 – Engagements en matière de départ à la retraite

Conformément à l'option qui est laissée par le Code de commerce, l'entité a choisi de ne pas provisionner les engagements de retraite et avantages similaires.

Dans le cadre de la consolidation, l'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

- Taux d'actualisation : 1,40 %
- Taux d'évolution des rémunérations : 3%

Au titre de l'exercice, l'entité constate en engagement de retraite la somme de : 420 K€

4.3 – Autres engagements

Engagements donnés, avals et cautions => CIC : 220 000 €

CREDIT AGRICOLE : 625 000 €

4.4 – Rémunérations des membres des organes d'administration, de direction et de surveillance

Ces informations ne font pas l'objet d'une information en annexes en raison de leur caractère confidentiel.

4.5 – Dividendes

Néant.

4.6 – CICE

La société ATALIAN CLEANING a bénéficié sur l'exercice d'un Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) de 36 821 euros. Ce crédit est venu diminuer à due concurrence le montant des charges sociales de l'exercice et est comptabilisé en créance à l'actif du bilan.

Ce CICE a permis à la société de reconstituer son fonds de roulement.

4.7 Compte Personnel de Formation

Depuis le 1^{er} janvier 2015, le Compte Personnel de Formation (CPF) s'est substitué au DIF qui, depuis cette date a cessé d'exister au sein de la société.

La Direction a communiqué par écrit à chaque salarié, son solde d'heures DIF non consommées au 31 décembre 2014.

Les droits acquis au titre du DIF au 31 décembre 2014, et non consommés, seront utilisés dans le cadre du nouveau CPF jusqu'au 31 décembre 2020. La gestion du CPF a été confiée, comme le prévoit la loi du 5 mars 2014 relative à la formation professionnelle, à l'emploi et à la démocratie sociale, à la Caisse des Dépôts.

4.8 Montant honoraire CAC

Les honoraires CAC sont mentionnés dans l'annexe des comptes consolidés.

4.9 Participation des salariés au résultat

Au titre de l'exercice la société a comptabilisé une charge de participation des salariés au résultat s'élevant à 0 €.

Le solde du compte participation s'élève à 42 529 €.

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acquis et apports
	Frais d'établissement et de développement	(I)			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)	130 345 705		1 071
	Terrains				
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		12 932		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		210 828		
	Matériel de transport		7 177		3 500
	Matériel de bureau et mobilier informatique		740 776		2 938
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III)		971 512		6 438
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		87 453 561		5 016 000
	Autres titres immobilisés		641 654		
	Prêts et autres immobilisations financières		1 251 637		1 856 341
	TOTAL IV)		89 346 851		6 872 341
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		220 664 068		6 879 850

Cadre B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
			Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement	(I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			130 346 776	
	Terrains					
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			12 932		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				210 628	
	Matériel de transport				10 677	
	Matériel de bureau et mobilier informatique			548 830	194 883	
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL (III)			561 762	416 188	
	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				92 469 561	
	Autres titres immobilisés				641 654	
	Prêts et autres immobilisations financières			1 789 331	1 318 647	
	TOTAL IV)			1 789 331	94 429 862	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			2 351 093	225 192 826	

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début de l'exercice	Augment	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		661 414	87 116		748 531
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériels et outillages		12 932		12 932	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	197 965	8 212		204 177
	Matériel de transport	7 177	591		7 767
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	739 978	2 848	548 830	193 995
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		958 051	9 651	561 762	405 940
TOTAL GENERAL (I + II + III)		1 619 465	96 768	561 762	1 154 471

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab							
Autres							
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
install.							
Autres Immobilisations :							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M.Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
CORPO.							
Acquis. de titres							
TOTAL							

Cadre C		Charges réparties sur plusieurs exercices		Début de l'exercice	Augment	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				0	0		
Primes de remboursement des obligations							

Provisions

Nature des provisions	Débit de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	5 293 855	141 367		5 435 221
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL IOTAL (I)	5 293 855	141 367		5 435 221
Provisions pour litige	94 571	40 000	8 000	128 571
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	12 000			12 000
Autres provisions pour risques et charges	284 752	0	64 057	220 894
TOTAL II)	391 323	40 000	70 057	361 266
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	5 700 892			5 700 892
Provisions sur autres immos financières	2 953 857			2 953 857
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	370 741	85 711	254 518	181 937
Autres provisions pour dépréciations	20 000			20 000
TOTAL III)	9 045 490	65 711	254 516	8 856 686
TOTAL GENERAL (I + II + III)	14 730 668	247 078	324 573	14 653 173
Dont dotations et reprises d'exploitation		105 711	324 573	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		141 367		
dépréciations des titres mis en équivalence				

Créances et dettes

Cadre A	Entités créances	Montant brut	Montant net	Apports d'un an et de cinq ans
Créances rattachées à des participations		2 312 203		2 312 203
Prêts				
Autres immos financières		1 318 647		1 318 647
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		3 630 851		3 630 851
Clients douteux ou litigieux		361 998		361 998
Autres créances clients		31 500 608	31 500 608	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		27 594	27 594	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts Etat - divers	3 249 382	3 249 382	
Groupes et associés		73 838 291	73 838 291	
Débiteurs divers		304 510	304 510	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		109 282 380	108 920 383	361 998
Charges constatées d'avance		43 030	43 030	
TOTAL DES CREANCES		112 956 261	108 963 413	3 992 848
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				
Cadre B	Entités dettes	Montant brut	Montant net	Apports d'un an et de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		28 369	28 369	
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		200 234	200 234	
Fournisseurs et comptes rattachés		19 447 512	19 447 512	
Personnel et comptes rattachés		1 150 640	1 150 640	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 004 002	1 004 002	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts	93 974 734 6 485 174 306 900	93 974 734 6 485 174 306 900	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés		154 437 726	154 437 726	
Autres dettes		278 917	278 917	
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		277 314 208	277 314 208	
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques	
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes des établissements de crédit	28 368
Emprunts et dettes financières divers	
Total dettes financières	
Fournisseurs et comptes rattachés	13 978 166
Dettes fiscales et sociales	1 295 746
Autres dettes	-88 750
Clients - RRR accordés	
Total autres dettes	15 185 162
TOTAL DES CHARGES A PAYER	15 213 531

Produits à recevoir

Produits à recevoir dans les postes du bilan	31/12/2017
Créances rattachées à des participations - Intérêts courus	
Autres immobilisations financières - Intérêts courus	
Total Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	20 998 364
Personnel et comptes rattachés	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	
Etat et autres collectivités publiques	
Débiteurs divers	103 694
Fournisseurs - RRR à recevoir	30 109
Total créances actif circulant	21 132 168
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	21 132 168

Charges et produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	TOTAL
Produits constatés d'avance				
Charges constatées d'avance	43 030			43 030

LE SOUSSIGNE :

- **Monsieur Sébastien LASTAPIS**

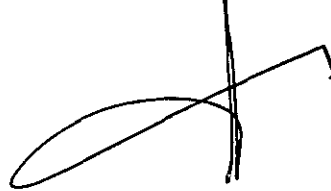
Agissant en qualité de Mandataire Social de la société :

- **ATALIAN CLEANING**
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 500.078 euros
Siège social : 251, rue de Crimée
75019 PARIS
RCS PARIS 399.506.641

CERTIFIE ET ATTESTE QUE :

- la présente copie du bilan actif/passif, compte de résultat et annexe comptable de l'exercice 2016/2017 de la société ATALIAN CLEANING est conforme, sincère et véritable.

Monsieur Sébastien LASTAPIS

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a vertical line and a short horizontal stroke at the top right.

PricewaterhouseCoopers Audit
63, rue de Villiers
92208 Neuilly-sur-Seine

AUDIT BUGEAUD
18, rue Spontini
75116 Paris

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice de 16 mois clos le 31 décembre 2017)

Aux Associés
ATALIAN CLEANING
251, rue de Crimée
75019 PARIS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ATALIAN CLEANING relatifs à l'exercice de 16 mois clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

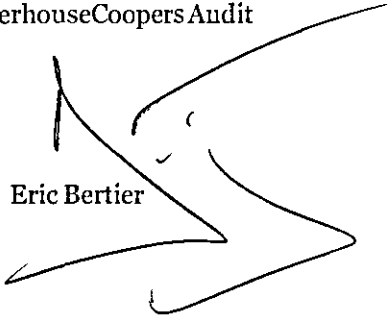
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine et Paris, le 25 juin 2018
Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit



Eric Bertier

AUDIT BUGEAUD



Benoît Berthou

COMPTES ANNUELS

Société : ATALIAN CLEANING

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Siège social : 251 rue de crimée 75019 paris

Date de clôture : 31/12/2017

COMPTES ANNUELS.....	1
Bilan actif.....	3
Bilan passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat (suite).....	6
ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS.....	7
INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT.....	11
Immobilisations.....	12
Amortissements.....	13
Provisions.....	14
Créances et dettes.....	15
Charges à payer.....	16
Produits à recevoir.....	17
Charges et produits constatés d'avance.....	17
Transferts de charges.....	18
Crédit-bail.....	19
Produits et Charges exceptionnels.....	21
Variation des capitaux propres.....	22
Éléments constitutifs du fonds commercial.....	23
ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS.....	24
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société.....	26
Composition du capital social.....	27
Ventilation du chiffre d'affaires.....	28
Liste des filiales et des participations.....	30

Bilan actif

BILAN ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	792 046	748 531	43 516	129 581
Fonds commercial	129 554 730		129 554 730	129 554 730
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immos incorporelles				
TOTAL Immobilisations incorporelles	130 346 776	748 531	129 598 245	129 684 290
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles	416 188	405 940	10 248	13 461
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	416 188	405 940	10 248	13 461
Participations évaluées méthode meq				
Autres participations	90 157 357	5 700 892	84 456 465	79 440 465
Créances rattachées à des participations	2 312 203	2 312 203		
Autres titres immobilisés	641 654	641 654		
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 318 647		1 318 647	1 251 637
TOTAL immobilisations financières	94 429 862	8 654 749	85 775 113	80 692 102
Total Actif Immobilisé (II)	225 192 826	9 809 220	215 383 606	210 389 854
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes	122		122	
Clients et comptes rattachés	31 862 603	181 937	31 680 667	24 910 255
Autres créances	77 441 977	20 000	77 421 977	55 702 780
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	109 304 580	201 937	109 102 644	80 613 045
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	5 135 290		5 135 290	5 512 188
TOTAL Disponibilités	5 135 290		5 135 290	5 512 188
Charges constatées d'avance	43 030		43 030	89 250
TOTAL Actif circulant (III)	114 483 023	201 937	114 281 086	86 214 483
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				0
Primes de remboursement des obligations(V)				
Écarts de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	339 675 848	10 011 156	329 664 692	296 604 337

Bilan passif

BILAN PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 500 078)	500 078	500 078
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	50 008	50 008
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
Report à nouveau	40 709 653	39 720 954
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	5 294 259	988 699
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	5 435 221	5 293 855
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	51 989 219	46 553 593
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	128 571	94 571
Provisions pour charges	232 694	296 752
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	361 266	391 323
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 369	28 368
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	200 234	83 885
TOTAL Dettes financières	228 603	112 254
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 447 512	37 527 223
Dettes fiscales et sociales	102 921 450	77 143 417
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	154 716 643	134 876 527
TOTAL Dettes d'exploitation	277 085 605	249 547 167
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	277 314 208	249 659 421
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF (I à V)	329 664 692	296 604 337

Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	Franco	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	155 678 262		155 678 262	91 630 830
Chiffres d'affaires nets	155 678 262		155 678 262	91 630 830
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			324 635	1 385 922
Autres produits			55 580 496	41 115 396
Total des produits d'exploitation (I)			211 583 393	134 132 147
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				419
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			159 350 204	101 201 848
Impôts, taxes et versements assimilés			851 381	840 062
Salaires et traitements			5 039 977	2 527 005
Charges sociales			1 932 024	1 177 257
Dotations sur immobilisations		Dotations aux amortissements	98 768	82 564
Dotations d'exploitation		Dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	65 711	259 717
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	40 000	255 258
Autres charges			39 021 156	27 431 539
Total des charges d'exploitation (II)			206 397 221	133 775 668
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			5 186 173	356 479
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations			10 993 125	9 191 136
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
En cours de production de services				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			10 993 125	9 191 136
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			11 598 607	8 966 681
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			11 598 607	8 966 681
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-605 482	224 455
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			4 580 690	580 934

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		50 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		50 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	65 894	9 847
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	32 800	150 967
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	141 367	106 025
Total des charges exceptionnelles (VIII)	240 060	266 839
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-240 060	-216 839
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-953 629	-624 604
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	222 576 519	143 373 283
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	217 282 260	142 384 584
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	5 294 259	988 699

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

1 – Événements significatifs de l'exercice

Le groupe a changé son calendrier de clôture annuelle pour s'aligner sur l'année civile. L'exercice se clôt désormais au 31 décembre de chaque année. L'exercice clos au 31 décembre 2017 comporte 16 mois.

2 – Règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice 2017 ont été établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires et aux pratiques généralement admises en France (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes,
- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.1 – Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les fonds de commerce étant des actifs d'une durée d'utilisation indéterminable, ils ne sont pas amortis conformément aux règlements du Comité de réglementation comptable mais font l'objet d'un test de dépréciation.

Un test de valeur est réalisé à chaque fois qu'un indice de perte de valeur apparaît.

2.2 – Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Un test de valeur est réalisé à chaque fois qu'un indice de perte de valeur apparaît.

Les frais accessoires représentent l'ensemble des coûts engagés pour mettre l'immobilisation en place et en état de fonctionner.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Les intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition ou à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif selon la nature des biens et leur durée de vie prévue, à savoir :

✓ constructions	20 ans	Linéaire
✓ matériels industriels	3 à 5 ans	Linéaire et dégressif
✓ autres immobilisations corporelles	4 à 10 ans	Linéaire et dégressif

Eu égard à leur caractère non significatif, la méthode de décomposition par composants des immeubles n'a pas été mise en œuvre.

2.3 – Immobilisations financières

Les titres de participations et les autres titres immobilisés sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition y compris les honoraires et frais d'actes liés à l'acquisition des titres.

Une provision est constatée lorsque la valeur actuelle des titres devient notablement inférieure à leur coût de revient. L'écart constaté fait l'objet d'une provision pour dépréciation des titres pour ramener l'immobilisation à sa valeur actuelle.

La valeur actuelle des titres s'apprécie à la clôture de chaque exercice par rapport à une analyse multicritère menée notamment par rapport à la quote-part de capitaux propres détenus et d'éléments prévisionnels dont les perspectives de la filiale.

La société réalise auprès de son Factor une cession de son en-cours clients. Le montant du dépôt de garantie s'élève à 867 525 €.

2.4 – Stocks

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti ou du coût unitaire moyen pondéré.

Lorsque la valeur brute des stocks est inférieure à la valeur de réalisation, une provision pour dépréciation, égale à la différence, est constatée.

2.5 – Créances

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une dépréciation nominative calculée sur la base du risque encouru.

La société réalise auprès de son Factor une cession de son en-cours clients. Le montant de cette cession s'élève à 7 389 907 €.

2.6 – Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Au titre de l'exercice, une provision pour risques et charges a été comptabilisée pour un montant de 40 000 €.

3 – Changements de méthode

3.1 – Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3.2 – Changement de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

4 – Informations complémentaires

4.1 – Intégration fiscale

L'entité a opté pour le régime d'intégration fiscale.

La société mère, tête de groupe, est : Atalian.Cleaning

Le résultat fiscal de la société est de : -1 782 182. Les pertes fiscales s'élèvent à 62 161 106 après imputation du bénéfice de la période.

4.2 – Engagements en matière de départ à la retraite

Conformément à l'option qui est laissée par le Code de commerce, l'entité a choisi de ne pas provisionner les engagements de retraite et avantages similaires.

Dans le cadre de la consolidation, l'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

- Taux d'actualisation : 1,40 %

- Taux d'évolution des rémunérations : 3%

Au titre de l'exercice, l'entité constate en engagement de retraite la somme de : 420 K€

4.3 – Autres engagements

Engagements donnés, avals et cautions => CIC : 220 000 €

CREDIT AGRICOLE : 625 000 €

4.4 – Rémunérations des membres des organes d'administration, de direction et de surveillance

Ces informations ne font pas l'objet d'une information en annexes en raison de leur caractère confidentiel.

4.5 – Dividendes

Néant.

4.6 – CICE

La société ATALIAN CLEANING a bénéficié sur l'exercice d'un Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) de 36 821 euros. Ce crédit est venu diminuer à due concurrence le montant des charges sociales de l'exercice et est comptabilisé en créance à l'actif du bilan.

Ce CICE a permis à la société de reconstituer son fonds de roulement.

4.7 Compte Personnel de Formation

Depuis le 1^{er} janvier 2015, le Compte Personnel de Formation (CPF) s'est substitué au DIF qui, depuis cette date a cessé d'exister au sein de la société.

La Direction a communiqué par écrit à chaque salarié, son solde d'heures DIF non consommées au 31 décembre 2014.

Les droits acquis au titre du DIF au 31 décembre 2014, et non consommés, seront utilisés dans le cadre du nouveau CPF jusqu'au 31 décembre 2020. La gestion du CPF a été confiée, comme le prévoit la loi du 5 mars 2014 relative à la formation professionnelle, à l'emploi et à la démocratie sociale, à la Caisse des Dépôts.

4.8 Montant honoraire CAC

Les honoraires CAC sont mentionnés dans l'annexe des comptes consolidés.

4.9 Participation des salariés au résultat

Au titre de l'exercice la société a comptabilisé une charge de participation des salariés au résultat s'élevant à 0 €.

Le solde du compte participation s'élève à 42 529 €.

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acquis et apports
	Frais d'établissement et de développement (I)			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	130 345 705		1 071
	Terrains			
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 932		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	210 628		
	Matériel de transport	7 177		3 500
	Matériel de bureau et mobilier informatique	740 776		2 938
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III)	971 512		6 438
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	87 453 561		5 016 000
	Autres titres immobilisés	641 654		
	Prêts et autres immobilisations financières	1 251 637		1 856 341
	TOTAL IV)	89 346 851		6 872 341
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	220 664 068		6 879 850

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation Valeur d'origine
		Virement	Cession		
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			130 346 776	
	Terrains				
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		12 932		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			210 628	
	Matériel de transport			10 677	
	Matériel de bureau et mobilier informatique		548 830	194 883	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL (III)		561 762	416 188	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			92 469 561	
	Autres titres immobilisés			641 654	
	Prêts et autres immobilisations financières		1 789 331	1 318 647	
	TOTAL IV)		1 789 331	94 429 862	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		2 351 093	225 192 826	

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)	661 414	87 116		748 531
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériels et outillages		12 932		12 932	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	197 965	6 212		204 177
	Matériel de transport	7 177	591		7 767
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	739 978	2 848	548 830	193 995
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		958 051	9 651	561 762	405 940
TOTAL GENERAL (I + II + III)		1 619 465	96 768	561 762	1 154 471

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel
Frais étab							
Autres							
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
install.							
Autres immobilisations :							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M.Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
CORPO.							
Acquis. de titres							
TOTAL							

Cadre C		Charges réparties sur plusieurs exercices	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			0	0		
Primes de remboursement des obligations						

Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	5 293 855	141 367		5 435 221
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL IOTAL (I)	5 293 855	141 367		5 435 221
Provisions pour litige	94 571	40 000	6 000	128 571
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	12 000			12 000
Autres provisions pour risques et charges	284 752	0	64 057	220 694
TOTAL II)	391 323	40 000	70 057	361 266
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	5 700 892			5 700 892
Provisions sur autres immos financières	2 953 857			2 953 857
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	370 741	65 711	254 516	181 937
Autres provisions pour dépréciations	20 000			20 000
TOTAL III)	9 045 490	65 711	254 516	8 856 686
TOTAL GENERAL (I + II + III)	14 730 668	247 078	324 573	14 653 173
Dont dotations et reprises d'exploitation		105 711	324 573	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		141 367		
dépréciations des titres mis en équivalence				

Créances et dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			2 312 203		2 312 203
Prêts					
Autres immos financières			1 318 647		1 318 647
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			3 630 851		3 630 851
Clients douteux ou litigieux			361 998		361 998
Autres créances clients			31 500 606	31 500 606	
Créances représentatives de titres prêtés					
Personnel et comptes rattachés			27 594	27 594	
Securité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Etat et autres	Taxe sur la valeur ajoutée	3 249 382	3 249 382		
collectivités publiques	Autres impôts				
	Etat - divers				
Groupes et associés			73 838 291	73 838 291	
Débiteurs divers			304 510	304 510	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			109 282 380	108 920 383	361 998
Charges constatées d'avance			43 030	43 030	
TOTAL DES CREANCES			112 956 261	108 963 413	3 992 848
Prêts accordés en cours d'exercice					
Remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés					

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		28 369	28 369		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers		200 234	200 234		
Fournisseurs et comptes rattachés		19 447 512	19 447 512		
Personnel et comptes rattachés		1 150 640	1 150 640		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 004 002	1 004 002		
Impôts sur les bénéfices		93 974 734	93 974 734		
Etat et autres collectivités publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	6 485 174	6 485 174		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	306 900	306 900		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupes et associés		154 437 726	154 437 726		
Autres dettes		278 917	278 917		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		277 314 208	277 314 208		
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés		
			personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes des établissements de crédit	28 368
Emprunts et dettes financières divers	
Total dettes financières	
Fournisseurs et comptes rattachés	13 978 166
Dettes fiscales et sociales	1 295 746
Autres dettes	-88 750
Clients - RRR accordés	
Total autres dettes	15 185 162
TOTAL DES CHARGES A PAYER	15 213 531

Produits à recevoir

Produits à recevoir dans les postes du bilan	31/12/2017
Créances rattachées à des participations - Intérêts courus	
Autres immobilisations financières - Intérêts courus	
Total immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	20 998 364
Personnel et comptes rattachés	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	
Etat et autres collectivités publiques	
Débiteurs divers	103 694
Fournisseurs - RRR à recevoir	30 109
Total créances actif circulant	21 132 168
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	21 132 168

Charges et produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	TOTAL
Produits constatés d'avance				
Charges constatées d'avance	43 030			43 030

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	62
Transferts de charges financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
TOTAL	62

Crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine				345 000	345 000
Amortissements :					
• Cumuls exercices antérieurs				0	
• Dotation de l'exercice				52 000	52 000
Total				52 000	52 000
Redevances payées :					
• Cumuls exercices antérieurs				0	
• Exercices				57 000	57 000
Total				57 000	57 000
Redevances restant à payer :					
• A 1 an au plus				66 000	66 000
• A plus d'1 an et 5 ans au plus				228 000	228 000
• A plus de 5 ans					
Total				294 000	294 000
Valeur résiduelle :					
• A 1 an au plus					
• A plus d'1 an et 5 ans au plus					
• A plus de 5 ans					
Total					
Montant pris en charge dans l'exercice				57 000	57 000

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2017	Valeur nominale
Actions ordinaires	32 792			32 792	15.25
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
Total	32 792			32 792	

Produits et Charges exceptionnels

Détail des produits et des charges exceptionnels	Produits exceptionnels	Charges exceptionnelles
PENALITES MARCHE		20 877
AMENDES		17
SUBVENTION ACCORDEE		45 000
GAP ELALE		24 000
LITIGES FOURNISSEURS		8 800
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES		141 367
TOTAL		240 061

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	500 078						500 078
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	50 008						50 008
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	39 720 954				988 699		40 709 653
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	988 699	5 294 259			-988 699		5 294 259
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	5 293 855	141 366					5 435 221
TOTAL CAPITAUX PROPRES	46 553 593	5 435 625					51 989 219

Éléments constitutifs du fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

	Valeur nette	Taux d'amortissement
ATALIAN DEVELOPPEMENT	13 517	
TFN P HOLDING	126 288 725	
STAR	1 639 103	
GROUPE STAR	449 976	
MUNOZ	605 868	
TFN P LOGISTIQUE	18 930	
ATC	538 610	
Total	129 554 729	

Engagements hors Bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Engagements en matière de pension	420 000
Autre engagements donnés	
Avals et Cautions	845 000
TOTAL	1 265 000

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - Siège social	Forme	Montant Capital	% détenu
LA FINANCIERE ATALIAN- 110 RUE DE L'OURCQ - 75019 PARIS	SAS	112 727 800	100%

Capital détenu par les personnes morales :

Capital détenu par les personnes physiques :

Nom	Prénom	% d'attente	Nombre de parts	N°	Vab	GP	Commune

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant
Répartition par secteur d'activité	
Ventes de marchandises	
Production vendue biens	
Production vendue services	155 678 262
Répartition par marché géographique	
Chiffres d'affaires nets-France	155 678 262
Chiffres d'affaires nets-Export	
Chiffres d'affaires nets	155 678 262

Effectifs

Effectif	Effectif moyen salarié	
	(N)	(N-1)
Hommes	25	15
Femmes	18	14
TOTAL	43	29

Liste des filiales et des participations

Filiales et participations	Capital (1)	Réserves et report à nouveau avant affectations (1)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice (coûté)	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brut	Net					
A. Renseignements détaillés (1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
CARRARD SERVICES	17 505 300	-4 503 462	100	12 000 000	12 000 000			92 329 046	3 259 803	
COMATEC	5 762 050	1 601 029	100	19 201 055	15 389 830			781 241	185 619	90 000
TFN PROPTE APPROPOS ET TECHNIQUES	1 524 490	94 318	100	1 524 369	1 524 369			8 180 134	517 552	90 000
TFN PROPTE EST	704 520	172 333	100	1 475 502	1 475 502			85 940 857	475 125	300 000
TFN PROPTE IDF	457 347	1 330 806	100	1 717 963	1 717 963			241 534 359	3 274 976	3 000 000
TFN PROPTE NORD NORMANDIE	1 003 587	548 040	100	1 504 148	1 504 148			75 257 189	541 451	600 000
TFN PROPTE OUEST	4 836 570	781 648	100	11 538 025	11 538 025			53 744 380	121 319	500 000
TFN PROPTE SUD OUEST	1 557 311	620 563	100	3 259 506	3 259 506			157 538 075	4 787 425	1 500 000
USP NETTOYAGE	762 246	715 099	100	1 082 319	1 082 319			81 403 126	2 508 472	2 000 000
PINSON PAYSAGE MIDI PYRENEES	665 000	93 773	100	1 458 850	1 458 850			2 917 480	226 204	
TFN PROPTE RHONE ALPES	55 193	-410 989	100	181 720	181 720			52 169 177	-1 602 206	
TFN PROPTE PACA	651 943	-504 353	100	2 132 411	2 132 411			74 834 312	-3 931 605	
FRANCE CLAIRE	38 112	205 318	100	2 500 000	2 500 000			7 214 253	99 392	300 000
SCI BARBUSSE	304	-52 443	99.50	145 467	145 467			0	-1 096	
HYGIENE ENVIRONNEMENT INDUSTRIEL	100 000	2 441 748	100	13 800 000	13 800 000			21 211 961	270 570	
NET'EXPRESS	230 000	3 355 059	100	7 200 000	7 200 000			15 209 818	888 016	
TFN PROPTE IDF NORD	500 000	263	100	500 000	500 000			0	4 117	
TFN PROPTE IDF SUD	500 000	0	100	500 000	500 000			0	6 241	

VITSOLNET	42 080	379 966	100	1 000 000	1 000 000	1 574 247	218 110	140 000
EPPSI	77 749	276 929	100	1 891 892	2 225	19 534 859	327 777	400 000
CLEAN RESIDENCE	20 000	57 634	100	116 000	116 000	418 376	18 949	
FINANCIERE DES SERVICES	743 483	279 021	100	4 500 000	4 500 000	0	-156 995	
DPS	240 000	282 748	100	400 000	400 000	3 590 172	44 397	
Participations (10 à 50% du capital)								

B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.

Filiales françaises (ensemble)

Filiales étrangères (ensemble) (3)

Participations dans des sociétés françaises

Participation dans des sociétés étrangères

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société adhérente à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(4) Dans la monnaie locale d'opération.