

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 23/11/2020 sous le numéro de dépôt 101113

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 23-11-2020

N° DE DEPOT : 101113

N° GESTION : 2002B08587

N° SIREN : 399506641

DENOMINATION : ATALIAN CLEANING

ADRESSE : 56 rue Ampère 75017 Paris

MILLESIME : 2019

COMPTES ANNUELS

Société : ATALIAN CLEANING

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Siège social : 56 Rue Ampère 75017 PARIS

Date de clôture : 31/12/2019

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	12
Amortissements.....	14
Provisions.....	15
Créances et dettes.....	16
Charges à payer.....	17
Produits à recevoir.....	18
Charges et produits constatés d'avance.....	19
Transferts de charges.....	20
Crédit-bail.....	21
Nombre et valeur nominale des composants du capital social.....	22
Produits et Charges exceptionnels.....	23
Variation des capitaux propres.....	24
Éléments constitutifs du fonds commercial.....	25
ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS.....	28
Engagements hors bilan.....	29
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société.....	30
Composition du capital social.....	31
Ventilation du chiffre d'affaires.....	32
Impôt sur les bénéfices.....	33
Effectifs.....	34
Liste des filiales et des participations.....	35

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	2 090 009	1 985 006	105 003	170 768
Fonds commercial	200 757 621	17 988	200 739 633	206 292 415
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immos incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	202 847 630	2 002 994	200 844 636	206 463 182
Terrains				
Constructions	68 226	68 226		
Installations techniques, matériel	73 982	71 349	2 633	4 727
Autres immobilisations corporelles	4 069 617	3 967 338	102 278	135 673
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	4 211 825	4 106 913	104 912	140 400
Participations évaluées méthode meq				
Autres participations	130 370 082	5 700 892	124 669 190	130 307 870
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	299 392		299 392	497 870
Autres immobilisations financières	2 307 803		2 307 803	2 356 690
TOTAL immobilisations financières	132 977 277	5 700 892	127 276 385	133 162 431
Total Actif Immobilisé (II)	340 036 732	11 810 799	328 225 933	339 766 013
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	382		382	2 973
Clients et comptes rattachés	12 538 541	459 177	12 079 363	8 246 106
Autres créances	74 797 922		74 797 922	38 958 124
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	87 336 463	459 177	86 877 286	47 204 230
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	2 664 927		2 664 927	3 454 173
TOTAL Disponibilités	2 664 927		2 664 927	3 454 173
Charges constatées d'avance	58 043		58 043	350 517
TOTAL Actif circulant (III)	90 059 815	459 177	89 600 638	51 011 893
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations(V)				
Écarts de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	430 096 547	12 269 976	417 826 570	390 777 906

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 527 238)	527 238	527 238
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	7 957 008	7 957 008
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	52 724	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	25 005 232	21 003 911
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-4 935 494	4 004 037
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	694 792	5 572 674
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	29 301 500	39 114 877
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	88 422 456	108 466 200
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	88 422 456	108 466 200
Provisions pour risques	2 143 879	1 743 879
Provisions pour charges	33 055	14 396
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	2 176 934	1 758 275
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	34 343	136 514
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	346 221	385 505
TOTAL Dettes financières	380 563	522 019
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 240 684	5 254 001
Dettes fiscales et sociales	10 470 187	8 908 168
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		748
Autres dettes	273 834 245	226 753 619
TOTAL Dettes d'exploitation	297 545 117	240 916 535
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	297 925 680	241 438 554
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF (I à V)	417 826 570	390 777 906

Compte de résultat

Compte de résultat		Exercice N			Exercice N-1
		France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services		154 382 768		154 382 768	140 123 140
Chiffres d'affaires nets		154 382 768		154 382 768	140 123 140
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				178 946	762 690
Autres produits				42 886 081	46 111 252
Total des produits d'exploitation (I)				197 447 794	186 997 082
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				339 060	38 982
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
Autres achats et charges externes				150 556 755	139 414 581
Impôts, taxes et versements assimilés				1 272 431	1 240 161
Salaires et traitements				10 608 511	9 033 782
Charges sociales				4 687 440	3 823 723
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements		128 590	199 805
		Dotations aux provisions			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions		41 443	16 071
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		430 659	1 519 301
Autres charges				27 310 405	33 228 806
Total des charges d'exploitation (II)				195 375 293	188 515 212
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				2 072 502	-1 518 130
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations				2 701 687	19 440 207
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés				422	18 390
Reprises sur provisions et transferts de charges				2 973 857	
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)				5 675 966	19 458 597
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées				13 158 284	14 557 375
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				13 158 284	14 557 375
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				-7 482 317	4 901 222
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)				-5 409 816	3 383 092

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 077	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 796 411	1 459 001
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 102 085	
Total des produits exceptionnels (VII)	10 908 573	1 459 001
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 358	86 691
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 929 335	1 493 811
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	121 687	239 969
Total des charges exceptionnelles (VIII)	14 053 380	1 820 471
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-3 144 807	-361 470
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-3 619 129	-982 415
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	214 032 333	207 914 680
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	218 967 827	203 910 643
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-4 935 494	4 004 037

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Société : ATALIAN CLEANING

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

1 – Évènements significatifs

1.1 - Évènements survenus sur l'exercice

La société a cédé les titres qu'elle détenait dans certaines de ses filiales :

- Val de France à Limpa Nettoyages pour 700 K€,
- Clean Résidences à Atalian Propreté Nord Normandie pour 116 K€,
- Traversier à Atalian Propreté PACA pour 2 550 K€,
- NET38 à Atalian Propreté Rhône Alpes pour 1 800 K€.

A noter que l'ensemble des ces titres cédés ont ensuite fait l'objet d'une TUP dans la société acquéreuse.

1.2 - Évènements survenus depuis la clôture.

Même si notre activité sur les mois de janvier et février a montré une forte dynamique, conforme à la tendance 2019, nous anticipons que la crise du COVID-19 (Coronavirus) aura un impact sur notre activité et notre résultat pour le reste de l'exercice 2020.

Depuis la seconde moitié du mois de mars, en conséquence de la pandémie, nous avons dû faire face à une réduction importante de nos revenus en France. A ce jour le budget a été revu et la baisse d'activité de notre Groupe Atalian a été estimée à environ 35 % pour un mois complet de confinement.

Depuis le début de la pandémie du Coronavirus, le groupe a mis en place un comité de management de crise afin de monitorer les actions rendues nécessaires par la pandémie. Nous nous conformons aux directives de santé et de sécurité établies par les autorités, et nous avons renforcé nos politiques internes en matière d'hygiène et de contrôle des infections pour nos employés. Le groupe Atalian a mis en place le télétravail à chaque fois que cela était possible.

Nous avons également pris des mesures fortes pour limiter l'impact de la crise du Coronavirus sur nos résultats. Nous sommes pro-actifs sur la réduction des coûts fixes, particulièrement dans les régions dans lesquelles nous anticipons une réduction des revenus, et agissons à travers une gestion active des équipes, une revue voire, lorsque cela est approprié, une renégociation, de nos contrats avec nos fournisseurs, une gestion rigoureuse de nos dépenses de fonctionnement et un contrôle strict de nos contrats. Nous utilisons également toutes les possibilités ou dispositifs d'aides offerts par les autorités françaises pour venir en aide aux entreprises pendant cette crise, une partie de notre personnel a été placée en chômage partiel dans une proportion similaire à la baisse de l'activité.

A travers ces mesures, nous estimons être capables de limiter l'impact de la pandémie sur nos résultats financiers et en particulier sur notre trésorerie sans déficit significatif. Nous avons également pris, et continuons à prendre toutes les mesures nécessaires pour maintenir notre situation de trésorerie et nos liquidités, avec une attention particulière pour la période de mai à juillet. Dans l'éventualité d'une aggravation de la crise, nous anticipons également toute possibilité de déficit de trésorerie avec l'objectif de couvrir intégralement notre besoin, et mettons en place une demande de Prêt Garantit par l'Etat (PGE), nous avons également bénéficié du report de 3 mois de paiement de nos charges sociales. Nos encaissements clients sont cohérents et en accord avec les prévisions établies.

Sur ces bases nous sommes convaincus qu'il est approprié de préparer nos états financiers selon le principe de continuité d'exploitation. Enfin, nous développons de manière active les nouvelles opportunités qui peuvent s'offrir à nous à l'occasion de la situation actuelle, plus spécifiquement dans le secteur du nettoyage.

Notre vision actuelle est que la plupart de l'impact sur la demande de nos services durant la première moitié de l'année 2020 pourra être récupéré au cours de la seconde moitié de l'exercice. Cependant, l'impact sur les résultats 2020 dépendra de l'intensité du redémarrage de l'activité après la crise.

Nous espérons un bénéfice récurrent sur notre activité après la crise, en ligne avec les probables changements de comportement et l'accroissement des dépenses de nos clients.

2 – Règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice 2019 ont été établis conformément aux dispositions de la législation et aux pratiques généralement admises en France et en conformité avec le règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018 (homologué par arrêté du 26 décembre 2018) relatif à la réécriture du plan comptable général.

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 annuellement.

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.

La société réalise auprès de son Factor une cession de son en-cours clients. Le montant du dépôt de garantie s'élève à 1 477 555 €.

2.4 – 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 20 138 048 €.

2.5 – 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, la provision pour risques et charges a augmentée de 418 658 €, portant le solde de cette dernière à 2 176 934 €.

3 – Changements de méthode

Aucun changement notable de méthode 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.

En vertu de la convention d'intégration fiscale en vigueur, la société Atalian Cleaning, société mère de l'intégration fiscale, conserve le produit d'intégration fiscale qui s'élève à 3 771 381 € au 31/12/2019.

Le résultat fiscal individuel de la société est une perte de 8 012 359 €.

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 : 0.77%
- Taux d'évolution des rémunérations cadres : 2%
- Taux d'évolution des rémunérations non cadres : 1.5%

Au titre de l'exercice, l'entité constate en engagement de retraite la somme de : 720 K€.

4.3 – Autres engagements

4.3.1 - Encours

La société Atalian Cleaning a donné des engagement d'encours pour un total de 686 309 €.

4.3.2 - Caution solidaire

Dans le cadre de l'émission obligataire réalisée en mai 2017 par LA FINANCIERE ATALIAN, les sociétés ATALIAN SAS, ATALIAN CLEANING SAS, ATALIAN EUROPE SA et ATALIAN GLOBAL SERVICES UK2 LTD s'engagent à garantir à chaque partie financière le paiement et le remboursement des sommes dues par LA FINANCIERE ATALIAN.

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

Au titre de l'exercice, l'entité n'a pas versé de dividendes.

4.6 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.

4.7 Montant honoraire CAC

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

4.8 Participation des salariés au résultat

Au titre de l'exercice la société n'a pas comptabilisé de charge de participation des salariés au résultat.

Le solde du compte participation s'élève à 303 724 €.

4.9 Préfinancement CICE

La société détient dans ses comptes une dette de 88 422 456 € liée au préfinancement du CICE pour les années 2014 à 2018.

INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT

Société : ATALIAN CLEANING

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
	Frais d'établissement et de développement	(I)			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)	208 379 509		71 235
	Terrains				
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui		44 739		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		23 487		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		84 756		1 033
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		2 388 871		0
	Matériel de transport		1 121 050		10 609
	Matériel de bureau et mobilier informatique		829 775		5 667
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL III)			4 492 678		17 309
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		138 320 965		83 110
	Autres titres immobilisés		641 654		
	Prêts et autres immobilisations financières		2 854 561		881 694
TOTAL IV)			141 817 180		964 804
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			354 689 367		1 053 348
Cadre B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
			Virement	Cession	Réévaluation Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement	(I)			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		5 603 115	202 847 630
	Terrains				
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				44 739
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				23 487
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			11 807	73 982
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			252 381	2 136 490
	Matériel de transport			21 470	1 110 189
	Matériel de bureau et mobilier informatique			12 504	822 938
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL (III)				298 162	4 211 825
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			8 033 993	130 370 082
	Autres titres immobilisés			641 654	
	Prêts et autres immobilisations financières			1 129 060	2 607 195
TOTAL IV)				9 804 707	132 977 277
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				15 705 983	340 036 732

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)		1 916 327	87 765	1 098	2 002 994		
Terrains							
Constructions	Sur sol propre	68 226			68 226		
	Sur sol d'autrui						
	Installations générales, agencements						
Installations techniques, matériels et outillages		80 029	3 126	11 807	71 349		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	2 181 945	21 514	148 850	2 054 609		
	Matériel de transport	1 119 016	1 243	11 229	1 109 030		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	800 545	14 942	11 787	803 700		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		4 249 762	40 825	183 673	4 106 913		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		6 166 089	128 590	184 771	6 109 907		
Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentie l 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	121 687			4 999 569			-4 877 883
TOTAL	121 687			4 999 569			-4 877 883
Cadre C	Charges réparties sur plusieurs exercices			Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
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	5 572 674	121 687	4 999 569	694 792
- 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)	5 572 674	121 687	4 999 569	694 792
Provisions pour litige	346 274	400 000		746 274
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	1 400 001	30 659		1 430 660
TOTAL II)	1 758 275	430 659	12 000	2 176 934
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles	102 516		102 516	
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	513 085	41 443	95 351	459 177
Autres provisions pour dépréciations	20 000		20 000	
TOTAL III)	9 290 350	41 443	3 171 724	6 160 069
TOTAL GENERAL (I + II + III)	16 621 299	593 788	8 183 293	9 031 795
Dont dotations et reprises d'exploitation		472 102	107 351	
Dont dotations et reprises financières			2 973 857	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		121 687	5 102 085	
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						
Prêts			299 392	124 901	174 491	
Autres immos financières			2 307 803		2 307 803	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			2 607 195	124 901	2 482 294	
Clients douteux ou litigieux			723 923		723 923	
Autres créances clients			11 814 617	11 814 617		
Créances représentatives de titres prêtés						
Personnel et comptes rattachés			103 666	103 666		
Securité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		4 225 317	370 090	3 855 227	
	Taxe sur la valeur ajoutée		2 321 623	2 321 623		
	Autres impôts					
	Etat - divers					
Groupes et associés			67 650 538	67 650 538		
Débiteurs divers			496 778	496 778		
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			87 336 463	82 757 312	4 579 150	
Charges constatées d'avance			58 043	58 043		
TOTAL DES CREANCES			90 001 701	82 940 257	7 061 444	
Prêts accordés en cours d'exercice						
Remboursements obtenus en cours d'exercice			198 478			
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			34 343	34 343		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers			346 221	346 221		
Fournisseurs et comptes rattachés			13 240 684	13 240 684		
Personnel et comptes rattachés			2 133 316	2 133 316		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			2 111 350	2 111 350		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		152 252	152 252		
	Taxe sur la valeur ajoutée		5 524 372	5 524 372		
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts		548 897	548 897		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Groupes et associés			272 819 611	272 819 611		
Autres dettes			1 014 635	1 014 635		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
TOTAL DES DETTES			297 925 680	297 925 680		
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	31/12/2019
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	1 962 677
Dettes fiscales et sociales	3 312 998
Autres dettes	79 489
Clients - RRR accordés	492 835
Total autres dettes	5 848 000
TOTAL DES CHARGES A PAYER	5 876 368

Produits à recevoir

Produits à recevoir dans les postes du bilan	31/12/2019
Créances rattachées à des participations - Intérêts courus	
Autres immobilisations financières - Intérêts courus	
Total immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	4 580 725
Personnel et comptes rattachés	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	
Etat et autres collectivités publiques	
Débiteurs divers	
Fournisseurs - RRR à recevoir	487 531
Total créances actif circulant	5 068 256
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	5 068 256

Charges et produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	TOTAL
Produits constatés d'avance				
Charges constatées d'avance	58 043			58 043

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	71 595
Transferts de charges financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
TOTAL	71 595

Crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine				1 457 580	1 457 580
Amortissements :					
• Cumuls exercices antérieurs				210 688	210 688
• Dotation de l'exercice				244 417	244 417
Total				455 105	455 105
Redevances payées :					
• Cumuls exercices antérieurs				176 081	176 081
• Exercices				205 325	205 325
Total				381 406	381 406
Redevances restant à payer :					
• A 1 an au plus				255 667	255 667
• A plus d'1 an et 5 ans au plus				606 743	606 743
• A plus de 5 ans					
Total				862 410	862 410
Valeur résiduelle :					
• A 1 an au plus					
• A plus d'1 an et 5 ans au plus				39 734	39 734
• A plus de 5 ans					
Total				39 734	39 734
Montant pris en charge dans l'exercice				184 383	184 383

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 31/12/2019	Valeur nominale
Actions ordinaires	34 573			34 573,00	15,25
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
Total	34 573,00			34 573,00	

Produits et Charges exceptionnels

Détail des produits et des charges exceptionnels	Produits exceptionnels	Charges exceptionnelles
PENALITES		2 358
CESSIONS IMMOBILISATIONS INCORP.	618 170	619 170
CESSIONS IMMOBILISATIONS CORP.	12 241	114 488
CESSIONS TITRES	5 166 000	13 195 677
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES FRAIS ACQUISITIONS	4 999 569	121 687
PROV. POUR DEPREC. INSTALLATIONS	102 516	
DIVERS	10 077	
TOTAL	10 908 573	14 053 380

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	527 238						527 238
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	7 957 008						7 957 008
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	50 008				2 716		52 724
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	21 003 911				4 001 321		25 005 232
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 004 037		4 935 494		-4 004 037		-4 935 494
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	5 572 674	121 687	4 999 569				694 792
TOTAL CAPITAUX PROPRES	39 114 877	121 687	9 935 063				29 301 500

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	121 305 878	
STAR	1 639 103	
GROUPE STAR	449 976	
MUNOZ	605 868	
TFN P LOGISTIQUE	18 930	
ATC	538 610	
3G SERVICES	53 357	
AIR CLEAN	5 333	
AM NETTOYAGE	533 572	
ATIS	453 698	
AVISIA PROPRETE	848 092	
AZUR NET	13 143 292	
LA CHAMOISINE	1 379 728	
CMS	573 437	
COGEH	1 454 275	
COMA NORD	405 000	
COMANET	8 250 525	
DSMP	375 629	
EGN	2 592 838	
ENGENET	30 490	
EONG	171 999	
ESPACE NET	346 959	
GET	1 250 170	
GRAFFITI	57 924	
GROUPE PP	200 473	
HOLDING 3P	1 448 318	
IDEN	897 076	
INTERNET	79 361	

LILLE	60 980	
LMN	1 000 000	
TFN- RAYONNANTR- LMP	11 749 744	0,15%
MALRIC	2 095 700	
MARIETTA	1 517 014	
METZ	12 196	
MISTRAL	28 965	
MSCF	900 000	
MVN	60 980	
NAXO	1 234 880	
NET	154 000	
NETWORK	1 441 935	
NETRAM	762	
NOUVELLE NET 2000	167 694	
NOVOPRO	570 219	
OPTIMUM	1 264 000	
ORLEANAISE	1 362 015	
OSN	3 049	
PHOCEEENNE	12 699	
POLE EVENEMENTIEL	164 091	
PP ANJOU	301 568	
PP ESTUAIRE	173 643	
PP NANTES	835 016	
PP VENDEE	376 750	
AUTRES	191 609	
REGIS	30 968	
RNS	539 516	
SERVICE ET PROPRETE	555 094	
SGMI	15 245	
SNBM	30 490	
SOCANETT	1 114 000	
SOFRANE	777 490	
SOLNET	747 000	
SONIPAL	92 318	
SURNETT	90 277	

TECH NONE	716 510	
TECHNYS	770 075	
TOURCOING	154 573	
VALMER SUD	345 377	
VERRE LUIS	104 895	
VERSEAUX	670 933	
VISA	385 528	
DROIT AU BAIL	62 657	
TFN AFFRETEMENT ET LOGISTIQUE	5 249 771	
DMMS	2 454 310	
SCI BARBUSSE	49 235	
RIP	935 766	
Total	200 694 965	

ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS

Société : ATALIAN CLEANING

Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Engagements en matière de pension	720 000
Autre engagements donnés	
Avals et Cautions	686 309
TOTAL	1 406 309

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - Siège social	Forme	Montant Capital	% détenu
LA FINANCIERE ATALIAN- 56 RUE AMPERE - 75017 PARIS	SAS	116 237 206	90,5%

Nombre d'associés personnes morales : 2,00 **Nombre de parts correspondantes :34 573,00**

Nombre de parts correspondantes :

Capital détenu par les personnes morales :

[illegible]

Capital détenu par les personnes physiques :

Nom	Prénom	% détection	Nombre de parts	N°	Voie	CP	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	154 382 768
Répartition par marché géographique	
Chiffres d'affaires nets-France	154 382 768
Chiffres d'affaires nets-Export	
Chiffres d'affaires nets	154 382 768

Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	-5 409 815,74	
Résultat exceptionnel	-3 144 807,02	
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		
Contribution exceptionnelle		
TOTAL		

Effectifs

Effectif	Effectif moyen salarié	
	N	N-1
Hommes	61	37
Femmes	50	30
TOTAL	111	67

Liste des filiales et des participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	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 écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
CARRARD SERVICES	17 505 300	(2 037 627)	100	12 000 000	12 000 000			61 719 753	2 055 136	
COMATEC	5 762 050	50 431	100	19 201 055	13 500 164			570 425	110 382	
TFN PROPRETE APPROX ET TECHNIQUES	1 524 490	190 242	100	1 524 369	1 524 369			2 078 287	207 831	539 075
ATALIAN PROPRETE EST	704 520	(292 868)	100	1 475 502	1 475 502			60 748 654	329 096	
ATALIAN PROPRETE IDF	457 347	2 448 539	100	1 717 963	1 717 963			244 414 780	2 850 102	
ATALIAN PROPRETE NORD NORMANDIE	1 003 587	1 029 888	100	1 504 148	1 504 148			65 549 299	(206 327)	
ATALIAN PROPRETE OUEST	4 836 570	(600 445)	100	11 538 025	11 538 025			51 200 188	(1 061 041)	
ATALIAN PROPRETE SUD OUEST	1 557 311	3 164 564	100	3 259 506	3 259 506			127 295 771	3 675 245	
USP NETTOYAGE	762 246	1 361 531	100	1 082 319	1 082 319			67 533 641	1 797 861	
ATALIAN PROPRETE RHONE ALPES	55 193	(4 833 147)	100	181 720	181 720			45 541 085	(3 276 982)	
ATALIAN PROPRETE PACA	651 943	(6 080 923)	100	2 132 411	2 132 411			85 298 868	(883 308)	
FRANCE CLAIRE	38 112	257 639	100	2 500 000	2 500 000			5 540 533	422 855	216 564
HYGIENE ENVIRONNEMENT INDUSTRIEL	100 000	3 180 086	100	13 800 000	13 800 000			14 077 510	762 255	412 868
NET EXPRESS	230 000	3 161 528	100	7 200 000	7 200 000			12 607 384	685 417	
VITSOLNET	42 080	282 252	100	1 000 000	1 000 000			(873)	6 658	
EPESI	77 749	356 962	100	1 891 892	1 891 892			15 612 858	406 835	
FINANCIERE DES SERVICES	743 483	352 161	100	7 996 958	7 996 958			0	166 997	

DPS	240 000	239 228	100	400 000	400 000			3 473 699	48 501	
DRX	37 088	50 431	100	682 160	682 160			2 278 358	262 055	98 184
TNEX	500 000	284 736	100	500 000	500 000			5 194 900	587 784	320 169
BBA	9 200 000	(1 371 518)	100	13 326 226	13 326 226			267 715	857 219	
LIMPA Nettoyage	2 000 000	2 965 782	100	24 412 699	24 412 699			50 483 174	1 706 590	
Participations (10 à 50% du capital)										
CITY ATALIAN Ferroviaire	30 000		50	15 000	15 000				-1 000	
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 astreinte 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.

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE EN DATE DU 28 AOUT 2020

L'an deux mille vingt,
Le 28 Août
A 9 heures 15

Les associés de la société **ATALIAN CLEANING** se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, au siège de la société, sur convocation faite à chaque associé.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque associé participant à l'Assemblée en entrant en séance, tant en son nom personnel qu'en qualité de mandataire.

L'Assemblée est présidée par la société Monsieur Tarek SEHNAOUI, en sa qualité de Président de la Société.

La société ATALIAN HOLDING DEVELOPMENT AND STRATEGY, représentée par Monsieur Franck JULIEN est désignée comme secrétaire.

La société ERNST & YOUNG AUDIT et la société AUDIT BUGEAUD, Commissaires aux comptes de la Société, régulièrement convoqué, sont présentes.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents ou ayant donné pouvoir possèdent la totalité des actions ayant le droit de vote. En conséquence, l'Assemblée Générale est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président de l'Assemblée dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- les justificatifs des convocations régulières des associés,
- la lettre de convocation des Commissaires aux comptes,
- la feuille de présence et la liste des associés,
- l'inventaire et les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés au 31 décembre 2019,
- le rapport de gestion sur les comptes sociaux,
- les rapports des Commissaires aux comptes,
- un exemplaire des statuts,
- le texte des résolutions soumises au vote de l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents visés ci-dessus ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social depuis la convocation de l'Assemblée.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle ensuite que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion sur les comptes sociaux,
- Conventions réglementées,
- Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels,

- Approbation des comptes sociaux de l'exercice social clos le 31 Décembre 2019 et quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Charges non déductibles fiscalement,
- Renouvellement du mandat du Président,
- Renouvellement des mandats des Commissaires aux comptes
- Rapport spécial des Commissaires aux comptes sur les conventions visées par l'article L. 227-10 du Code de commerce Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président présente à l'Assemblée les comptes de l'exercice écoulé, le rapport de gestion du président et les rapports du Commissaire aux comptes.

Puis le Président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION Approbation des comptes sociaux

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du Rapport de gestion du Président et du Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces Rapports.

En conséquence, l'assemblée donne quitus au Président de la Société de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION Affectation des Résultats

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 4 935 494 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice	4 935 494 euros
Est affecté au compte « report à nouveau »	
Qui de la somme de	25 005 232 euros
Est ramené au solde créditeur de	20 069 738 euros

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Année	Montant du dividende	Montant du dividende par action
2017	-	-
2018	25 000 000 €	723,11 €
2019	-	-

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RÉOLUTION

Dépenses somptuaires

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Assemblée Générale approuve les dépenses et charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 191.771 euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

Renouvellement du mandat du Président

L'assemblée générale prend acte que le mandat du Président arrive à échéance à l'issue de la présente assemblée générale et décide de le renouveler pour une nouvelle période de un (1) an, prenant fin à l'issue de l'assemblée générale appelé à se prononcer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Le mandat est renouvelé dans les mêmes termes que le mandat actuel, le Président ne touchant aucune rémunération au titre de son mandat social. Le Président aura toutefois droit au remboursement des frais raisonnables exposés dans l'exercice de son mandat, sur présentation des justificatifs.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

Renouvellement des mandats des Commissaires aux comptes

L'assemblée générale prend acte que le mandat du Cabinet AUDIT BUGEAUD, Commissaire aux comptes titulaire, arrive à expiration, et décide de le renouveler dans ses fonctions pour une nouvelle période de six exercices, soit jusqu'à la réunion de l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle appelant à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

L'assemblée générale prend acte que le mandat de Monsieur Robert MIRRI, Commissaire aux comptes Suppléant, arrive à expiration et décide, en application des dispositions de l'article L. 823-1, I, alinéa 2 du Code de commerce modifié par la loi n° 2016-1691 du 9 décembre 2016, de ne pas renouveler son mandat.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

SIXIEME RESOLUTION

Conventions réglementées

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du Rapport spécial des Commissaires aux comptes sur les conventions visées par l'article L. 227-10 du Code de commerce, et statuant sur ce rapport, déclare qu'aucune nouvelle convention n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

SEPTIEME RESOLUTION

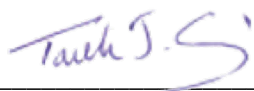
Pouvoir pour les formalités

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de légalité.

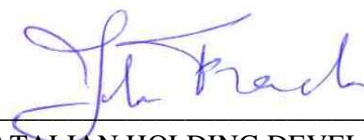
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée à 9 heures 30.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.



Monsieur Tarek SEHNAOUI
Président



ATALIAN HOLDING DEVELOPMENT
AND STRATEGY S.A.
Secrétaire de Séance
Représentée par Monsieur Franck JULIEN
Administrateur Délégué de FJ
INTERNATIONAL S.A.

Atalian Cleaning

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

AUDIT BUGEAUD

18, rue Spontini
75116 Paris

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Paris

ERNST & YOUNG Audit

Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Défense cedex
S.A.S. à capital variable
344 366 315 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles

Atalian Cleaning

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée générale de la société Atalian Cleaning,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Atalian Cleaning relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 13 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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} janvier 2019 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « 1.2 - Evénements survenus depuis la clôture » de l'annexe des comptes annuels qui présente les effets de la pandémie Covid-19 sur l'activité de votre société et ses conséquences sur l'application du principe de continuité d'exploitation.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation annuel selon les modalités décrites dans la note « 2.1 - Immobilisation incorporelles » de l'annexe des comptes annuels. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fonde l'estimation de la valeur actuelle du fonds commercial

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur actuelle selon les modalités décrites dans la note « 2.3 - Immobilisations financières » de l'annexe des comptes annuels. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les valeurs retenues.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 arrêté le 1 mai 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du Code de commerce.

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.

Paris et Paris-La Défense, le 28 mai 2020

Les Commissaires aux Comptes

AUDIT BUGEAUD

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Berthou' with a stylized flourish.

Benoît Berthou

ERNST & YOUNG Audit

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Staub' with a stylized flourish.

Christine Staub

COMPTES ANNUELS

Société : ATALIAN CLEANING

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Siège social : 56 Rue Ampère 75017 PARIS

Date de clôture : 31/12/2019

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	12
Amortissements.....	14
Provisions.....	15
Créances et dettes.....	16
Charges à payer.....	17
Produits à recevoir.....	18
Charges et produits constatés d'avance.....	19
Transferts de charges.....	20
Crédit-bail.....	21
Nombre et valeur nominale des composants du capital social.....	22
Produits et Charges exceptionnels.....	23
Variation des capitaux propres.....	24
Éléments constitutifs du fonds commercial.....	25
ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS.....	28
Engagements hors bilan.....	29
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société.....	30
Composition du capital social.....	31
Ventilation du chiffre d'affaires.....	32
Impôt sur les bénéfices.....	33
Effectifs.....	34
Liste des filiales et des participations.....	35

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	2 090 009	1 985 006	105 003	170 768
Fonds commercial	200 757 621	17 988	200 739 633	206 292 415
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immos incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	202 847 630	2 002 994	200 844 636	206 463 182
Terrains				
Constructions	68 226	68 226		
Installations techniques, matériel	73 982	71 349	2 633	4 727
Autres immobilisations corporelles	4 069 617	3 967 338	102 278	135 673
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	4 211 825	4 106 913	104 912	140 400
Participations évaluées méthode meq				
Autres participations	130 370 082	5 700 892	124 669 190	130 307 870
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	299 392		299 392	497 870
Autres immobilisations financières	2 307 803		2 307 803	2 356 690
TOTAL immobilisations financières	132 977 277	5 700 892	127 276 385	133 162 431
Total Actif Immobilisé (II)	340 036 732	11 810 799	328 225 933	339 766 013
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	382		382	2 973
Clients et comptes rattachés	12 538 541	459 177	12 079 363	8 246 106
Autres créances	74 797 922		74 797 922	38 958 124
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	87 336 463	459 177	86 877 286	47 204 230
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	2 664 927		2 664 927	3 454 173
TOTAL Disponibilités	2 664 927		2 664 927	3 454 173
Charges constatées d'avance	58 043		58 043	350 517
TOTAL Actif circulant (III)	90 059 815	459 177	89 600 638	51 011 893
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations(V)				
Écarts de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	430 096 547	12 269 976	417 826 570	390 777 906

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 527 238)	527 238	527 238
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	7 957 008	7 957 008
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	52 724	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	25 005 232	21 003 911
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-4 935 494	4 004 037
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	694 792	5 572 674
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	29 301 500	39 114 877
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	88 422 456	108 466 200
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	88 422 456	108 466 200
Provisions pour risques	2 143 879	1 743 879
Provisions pour charges	33 055	14 396
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	2 176 934	1 758 275
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	34 343	136 514
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	346 221	385 505
TOTAL Dettes financières	380 563	522 019
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 240 684	5 254 001
Dettes fiscales et sociales	10 470 187	8 908 168
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		748
Autres dettes	273 834 245	226 753 619
TOTAL Dettes d'exploitation	297 545 117	240 916 535
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	297 925 680	241 438 554
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF (I à V)	417 826 570	390 777 906

Compte de résultat

Compte de résultat		Exercice N			Exercice N-1
		France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services		154 382 768		154 382 768	140 123 140
Chiffres d'affaires nets		154 382 768		154 382 768	140 123 140
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				178 946	762 690
Autres produits				42 886 081	46 111 252
Total des produits d'exploitation (I)				197 447 794	186 997 082
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				339 060	38 982
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
Autres achats et charges externes				150 556 755	139 414 581
Impôts, taxes et versements assimilés				1 272 431	1 240 161
Salaires et traitements				10 608 511	9 033 782
Charges sociales				4 687 440	3 823 723
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements		128 590	199 805
		Dotations aux provisions			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions		41 443	16 071
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		430 659	1 519 301
Autres charges				27 310 405	33 228 806
Total des charges d'exploitation (II)				195 375 293	188 515 212
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				2 072 502	-1 518 130
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations				2 701 687	19 440 207
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés				422	18 390
Reprises sur provisions et transferts de charges				2 973 857	
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)				5 675 966	19 458 597
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées				13 158 284	14 557 375
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				13 158 284	14 557 375
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				-7 482 317	4 901 222
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)				-5 409 816	3 383 092

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 077	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 796 411	1 459 001
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 102 085	
Total des produits exceptionnels (VII)	10 908 573	1 459 001
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 358	86 691
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 929 335	1 493 811
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	121 687	239 969
Total des charges exceptionnelles (VIII)	14 053 380	1 820 471
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-3 144 807	-361 470
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-3 619 129	-982 415
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	214 032 333	207 914 680
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	218 967 827	203 910 643
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-4 935 494	4 004 037

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Société : ATALIAN CLEANING

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

1 – Évènements significatifs

1.1 - Évènements survenus sur l'exercice

La société a cédé les titres qu'elle détenait dans certaines de ses filiales :

- Val de France à Limpa Nettoyages pour 700 K€,
- Clean Résidences à Atalian Propreté Nord Normandie pour 116 K€,
- Traversier à Atalian Propreté PACA pour 2 550 K€,
- NET38 à Atalian Propreté Rhône Alpes pour 1 800 K€.

A noter que l'ensemble des ces titres cédés ont ensuite fait l'objet d'une TUP dans la société acquéreuse.

1.2 - Évènements survenus depuis la clôture.

Même si notre activité sur les mois de janvier et février a montré une forte dynamique, conforme à la tendance 2019, nous anticipons que la crise du COVID-19 (Coronavirus) aura un impact sur notre activité et notre résultat pour le reste de l'exercice 2020.

Depuis la seconde moitié du mois de mars, en conséquence de la pandémie, nous avons dû faire face à une réduction importante de nos revenus en France. A ce jour le budget a été revu et la baisse d'activité de notre Groupe Atalian a été estimée à environ 35 % pour un mois complet de confinement.

Depuis le début de la pandémie du Coronavirus, le groupe a mis en place un comité de management de crise afin de monitorer les actions rendues nécessaires par la pandémie. Nous nous conformons aux directives de santé et de sécurité établies par les autorités, et nous avons renforcé nos politiques internes en matière d'hygiène et de contrôle des infections pour nos employés. Le groupe Atalian a mis en place le télétravail à chaque fois que cela était possible.

Nous avons également pris des mesures fortes pour limiter l'impact de la crise du Coronavirus sur nos résultats. Nous sommes pro-actifs sur la réduction des coûts fixes, particulièrement dans les régions dans lesquelles nous anticipons une réduction des revenus, et agissons à travers une gestion active des équipes, une revue voire, lorsque cela est approprié, une renégociation, de nos contrats avec nos fournisseurs, une gestion rigoureuse de nos dépenses de fonctionnement et un contrôle strict de nos contrats. Nous utilisons également toutes les possibilités ou dispositifs d'aides offerts par les autorités françaises pour venir en aide aux entreprises pendant cette crise, une partie de notre personnel a été placée en chômage partiel dans une proportion similaire à la baisse de l'activité.

A travers ces mesures, nous estimons être capables de limiter l'impact de la pandémie sur nos résultats financiers et en particulier sur notre trésorerie sans déficit significatif. Nous avons également pris, et continuons à prendre toutes les mesures nécessaires pour maintenir notre situation de trésorerie et nos liquidités, avec une attention particulière pour la période de mai à juillet. Dans l'éventualité d'une aggravation de la crise, nous anticipons également toute possibilité de déficit de trésorerie avec l'objectif de couvrir intégralement notre besoin, et mettons en place une demande de Prêt Garantit par l'Etat (PGE), nous avons également bénéficié du report de 3 mois de paiement de nos charges sociales. Nos encaissements clients sont cohérents et en accord avec les prévisions établies.

Sur ces bases nous sommes convaincus qu'il est approprié de préparer nos états financiers selon le principe de continuité d'exploitation. Enfin, nous développons de manière active les nouvelles opportunités qui peuvent s'offrir à nous à l'occasion de la situation actuelle, plus spécifiquement dans le secteur du nettoyage.

Notre vision actuelle est que la plupart de l'impact sur la demande de nos services durant la première moitié de l'année 2020 pourra être récupéré au cours de la seconde moitié de l'exercice. Cependant, l'impact sur les résultats 2020 dépendra de l'intensité du redémarrage de l'activité après la crise.

Nous espérons un bénéfice récurrent sur notre activité après la crise, en ligne avec les probables changements de comportement et l'accroissement des dépenses de nos clients.

2 – Règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice 2019 ont été établis conformément aux dispositions de la législation et aux pratiques généralement admises en France et en conformité avec le règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018 (homologué par arrêté du 26 décembre 2018) relatif à la réécriture du plan comptable général.

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 annuellement.

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.

La société réalise auprès de son Factor une cession de son en-cours clients. Le montant du dépôt de garantie s'élève à 1 477 555 €.

2.4 – 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 20 138 048 €.

2.5 – 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, la provision pour risques et charges a augmentée de 418 658 €, portant le solde de cette dernière à 2 176 934 €.

3 – Changements de méthode

Aucun changement notable de méthode 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.

En vertu de la convention d'intégration fiscale en vigueur, la société Atalian Cleaning, société mère de l'intégration fiscale, conserve le produit d'intégration fiscale qui s'élève à 3 771 381 € au 31/12/2019.

Le résultat fiscal individuel de la société est une perte de 8 012 359 €.

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 : 0.77%
- Taux d'évolution des rémunérations cadres : 2%
- Taux d'évolution des rémunérations non cadres : 1.5%

Au titre de l'exercice, l'entité constate en engagement de retraite la somme de : 720 K€.

4.3 – Autres engagements

4.3.1 - Encours

La société Atalian Cleaning a donné des engagement d'encours pour un total de 686 309 €.

4.3.2 - Caution solidaire

Dans le cadre de l'émission obligataire réalisée en mai 2017 par LA FINANCIERE ATALIAN, les sociétés ATALIAN SAS, ATALIAN CLEANING SAS, ATALIAN EUROPE SA et ATALIAN GLOBAL SERVICES UK2 LTD s'engagent à garantir à chaque partie financière le paiement et le remboursement des sommes dues par LA FINANCIERE ATALIAN.

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

Au titre de l'exercice, l'entité n'a pas versé de dividendes.

4.6 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.

4.7 Montant honoraire CAC

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

4.8 Participation des salariés au résultat

Au titre de l'exercice la société n'a pas comptabilisé de charge de participation des salariés au résultat.

Le solde du compte participation s'élève à 303 724 €.

4.9 Préfinancement CICE

La société détient dans ses comptes une dette de 88 422 456 € liée au préfinancement du CICE pour les années 2014 à 2018.

INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT

Société : ATALIAN CLEANING

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
	Frais d'établissement et de développement	(I)			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)	208 379 509		71 235
	Terrains				
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui		44 739		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		23 487		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		84 756		1 033
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		2 388 871		0
	Matériel de transport		1 121 050		10 609
	Matériel de bureau et mobilier informatique		829 775		5 667
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL III)			4 492 678		17 309
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		138 320 965		83 110
	Autres titres immobilisés		641 654		
	Prêts et autres immobilisations financières		2 854 561		881 694
TOTAL IV)			141 817 180		964 804
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			354 689 367		1 053 348
Cadre B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
			Virement	Cession	Réévaluation Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement	(I)			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		5 603 115	202 847 630
	Terrains				
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				44 739
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				23 487
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			11 807	73 982
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			252 381	2 136 490
	Matériel de transport			21 470	1 110 189
	Matériel de bureau et mobilier informatique			12 504	822 938
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL (III)				298 162	4 211 825
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			8 033 993	130 370 082
	Autres titres immobilisés			641 654	
	Prêts et autres immobilisations financières			1 129 060	2 607 195
TOTAL IV)				9 804 707	132 977 277
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				15 705 983	340 036 732

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)		1 916 327	87 765	1 098	2 002 994		
Terrains							
Constructions	Sur sol propre	68 226			68 226		
	Sur sol d'autrui						
	Installations générales, agencements						
Installations techniques, matériels et outillages		80 029	3 126	11 807	71 349		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	2 181 945	21 514	148 850	2 054 609		
	Matériel de transport	1 119 016	1 243	11 229	1 109 030		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	800 545	14 942	11 787	803 700		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		4 249 762	40 825	183 673	4 106 913		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		6 166 089	128 590	184 771	6 109 907		
Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentie l 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	121 687			4 999 569			-4 877 883
TOTAL	121 687			4 999 569			-4 877 883
Cadre C	Charges réparties sur plusieurs exercices			Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
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	5 572 674	121 687	4 999 569	694 792
- 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)	5 572 674	121 687	4 999 569	694 792
Provisions pour litige	346 274	400 000		746 274
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	1 400 001	30 659		1 430 660
TOTAL II)	1 758 275	430 659	12 000	2 176 934
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles	102 516		102 516	
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	513 085	41 443	95 351	459 177
Autres provisions pour dépréciations	20 000		20 000	
TOTAL III)	9 290 350	41 443	3 171 724	6 160 069
TOTAL GENERAL (I + II + III)	16 621 299	593 788	8 183 293	9 031 795
Dont dotations et reprises d'exploitation		472 102	107 351	
Dont dotations et reprises financières			2 973 857	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		121 687	5 102 085	
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						
Prêts			299 392	124 901	174 491	
Autres immos financières			2 307 803		2 307 803	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			2 607 195	124 901	2 482 294	
Clients douteux ou litigieux			723 923		723 923	
Autres créances clients			11 814 617	11 814 617		
Créances représentatives de titres prêtés						
Personnel et comptes rattachés			103 666	103 666		
Securité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		4 225 317	370 090	3 855 227	
	Taxe sur la valeur ajoutée		2 321 623	2 321 623		
	Autres impôts					
	Etat - divers					
Groupes et associés			67 650 538	67 650 538		
Débiteurs divers			496 778	496 778		
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			87 336 463	82 757 312	4 579 150	
Charges constatées d'avance			58 043	58 043		
TOTAL DES CREANCES			90 001 701	82 940 257	7 061 444	
Prêts accordés en cours d'exercice						
Remboursements obtenus en cours d'exercice			198 478			
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			34 343	34 343		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers			346 221	346 221		
Fournisseurs et comptes rattachés			13 240 684	13 240 684		
Personnel et comptes rattachés			2 133 316	2 133 316		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			2 111 350	2 111 350		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		152 252	152 252		
	Taxe sur la valeur ajoutée		5 524 372	5 524 372		
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts		548 897	548 897		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Groupes et associés			272 819 611	272 819 611		
Autres dettes			1 014 635	1 014 635		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
TOTAL DES DETTES			297 925 680	297 925 680		
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	31/12/2019
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	1 962 677
Dettes fiscales et sociales	3 312 998
Autres dettes	79 489
Clients - RRR accordés	492 835
Total autres dettes	5 848 000
TOTAL DES CHARGES A PAYER	5 876 368

Produits à recevoir

Produits à recevoir dans les postes du bilan	31/12/2019
Créances rattachées à des participations - Intérêts courus	
Autres immobilisations financières - Intérêts courus	
Total immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	4 580 725
Personnel et comptes rattachés	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	
Etat et autres collectivités publiques	
Débiteurs divers	
Fournisseurs - RRR à recevoir	487 531
Total créances actif circulant	5 068 256
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	5 068 256

Charges et produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	TOTAL
Produits constatés d'avance				
Charges constatées d'avance	58 043			58 043

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	71 595
Transferts de charges financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
TOTAL	71 595

Crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine				1 457 580	1 457 580
Amortissements :					
• Cumuls exercices antérieurs				210 688	210 688
• Dotation de l'exercice				244 417	244 417
Total				455 105	455 105
Redevances payées :					
• Cumuls exercices antérieurs				176 081	176 081
• Exercices				205 325	205 325
Total				381 406	381 406
Redevances restant à payer :					
• A 1 an au plus				255 667	255 667
• A plus d'1 an et 5 ans au plus				606 743	606 743
• A plus de 5 ans					
Total				862 410	862 410
Valeur résiduelle :					
• A 1 an au plus					
• A plus d'1 an et 5 ans au plus				39 734	39 734
• A plus de 5 ans					
Total				39 734	39 734
Montant pris en charge dans l'exercice				184 383	184 383

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 31/12/2019	Valeur nominale
Actions ordinaires	34 573			34 573,00	15,25
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
Total	34 573,00			34 573,00	

Produits et Charges exceptionnels

Détail des produits et des charges exceptionnels	Produits exceptionnels	Charges exceptionnelles
PENALITES		2 358
CESSIONS IMMOBILISATIONS INCORP.	618 170	619 170
CESSIONS IMMOBILISATIONS CORP.	12 241	114 488
CESSIONS TITRES	5 166 000	13 195 677
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES FRAIS ACQUISITIONS	4 999 569	121 687
PROV. POUR DEPREC. INSTALLATIONS	102 516	
DIVERS	10 077	
TOTAL	10 908 573	14 053 380

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	527 238						527 238
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	7 957 008						7 957 008
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	50 008				2 716		52 724
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	21 003 911				4 001 321		25 005 232
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 004 037		4 935 494		-4 004 037		-4 935 494
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	5 572 674	121 687	4 999 569				694 792
TOTAL CAPITAUX PROPRES	39 114 877	121 687	9 935 063				29 301 500

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	121 305 878	
STAR	1 639 103	
GROUPE STAR	449 976	
MUNOZ	605 868	
TFN P LOGISTIQUE	18 930	
ATC	538 610	
3G SERVICES	53 357	
AIR CLEAN	5 333	
AM NETTOYAGE	533 572	
ATIS	453 698	
AVISIA PROPRETE	848 092	
AZUR NET	13 143 292	
LA CHAMOISINE	1 379 728	
CMS	573 437	
COGEH	1 454 275	
COMA NORD	405 000	
COMANET	8 250 525	
DSMP	375 629	
EGN	2 592 838	
ENGENET	30 490	
EONG	171 999	
ESPACE NET	346 959	
GET	1 250 170	
GRAFFITI	57 924	
GROUPE PP	200 473	
HOLDING 3P	1 448 318	
IDEN	897 076	
INTERNET	79 361	

LILLE	60 980	
LMN	1 000 000	
TFN- RAYONNANTR- LMP	11 749 744	0,15%
MALRIC	2 095 700	
MARIETTA	1 517 014	
METZ	12 196	
MISTRAL	28 965	
MSCF	900 000	
MVN	60 980	
NAXO	1 234 880	
NET	154 000	
NETWORK	1 441 935	
NETRAM	762	
NOUVELLE NET 2000	167 694	
NOVOPRO	570 219	
OPTIMUM	1 264 000	
ORLEANAISE	1 362 015	
OSN	3 049	
PHOCEEENNE	12 699	
POLE EVENEMENTIEL	164 091	
PP ANJOU	301 568	
PP ESTUAIRE	173 643	
PP NANTES	835 016	
PP VENDEE	376 750	
AUTRES	191 609	
REGIS	30 968	
RNS	539 516	
SERVICE ET PROPRETE	555 094	
SGMI	15 245	
SNBM	30 490	
SOCANETT	1 114 000	
SOFRANE	777 490	
SOLNET	747 000	
SONIPAL	92 318	
SURNETT	90 277	

TECH NONE	716 510	
TECHNYS	770 075	
TOURCOING	154 573	
VALMER SUD	345 377	
VERRE LUIS	104 895	
VERSEAUX	670 933	
VISA	385 528	
DROIT AU BAIL	62 657	
TFN AFFRETEMENT ET LOGISTIQUE	5 249 771	
DMMS	2 454 310	
SCI BARBUSSE	49 235	
RIP	935 766	
Total	200 694 965	

ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS

Société : ATALIAN CLEANING

Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Engagements en matière de pension	720 000
Autre engagements donnés	
Avals et Cautions	686 309
<i>TOTAL</i>	<i>1 406 309</i>

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - Siège social	Forme	Montant Capital	% détenu
LA FINANCIERE ATALIAN- 56 RUE AMPERE - 75017 PARIS	SAS	116 237 206	90,5%

Nombre d'associés personnes morales : 2,00 **Nombre de parts correspondantes :34 573,00**

Nombre d'associés personnes physiques :

Nombre de parts correspondantes :

Capital détenu par les personnes morales :

[illegible]

Capital détenu par les personnes physiques :

Nom	Prénom	% détection	Nombre de parts	N°	Voie	CP	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	154 382 768
Répartition par marché géographique	
Chiffres d'affaires nets-France	154 382 768
Chiffres d'affaires nets-Export	
Chiffres d'affaires nets	154 382 768

Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	-5 409 815,74	
Résultat exceptionnel	-3 144 807,02	
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		
Contribution exceptionnelle		
TOTAL		

Effectifs

Effectif	Effectif moyen salarié	
	N	N-1
Hommes	61	37
Femmes	50	30
TOTAL	111	67

Liste des filiales et des participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	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 écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
CARRARD SERVICES	17 505 300	(2 037 627)	100	12 000 000	12 000 000			61 719 753	2 055 136	
COMATEC	5 762 050	50 431	100	19 201 055	13 500 164			570 425	110 382	
TFN PROPRETE APPROX ET TECHNIQUES	1 524 490	190 242	100	1 524 369	1 524 369			2 078 287	207 831	539 075
ATALIAN PROPRETE EST	704 520	(292 868)	100	1 475 502	1 475 502			60 748 654	329 096	
ATALIAN PROPRETE IDF	457 347	2 448 539	100	1 717 963	1 717 963			244 414 780	2 850 102	
ATALIAN PROPRETE NORD NORMANDIE	1 003 587	1 029 888	100	1 504 148	1 504 148			65 549 299	(206 327)	
ATALIAN PROPRETE OUEST	4 836 570	(600 445)	100	11 538 025	11 538 025			51 200 188	(1 061 041)	
ATALIAN PROPRETE SUD OUEST	1 557 311	3 164 564	100	3 259 506	3 259 506			127 295 771	3 675 245	
USP NETTOYAGE	762 246	1 361 531	100	1 082 319	1 082 319			67 533 641	1 797 861	
ATALIAN PROPRETE RHONE ALPES	55 193	(4 833 147)	100	181 720	181 720			45 541 085	(3 276 982)	
ATALIAN PROPRETE PACA	651 943	(6 080 923)	100	2 132 411	2 132 411			85 298 868	(883 308)	
FRANCE CLAIRE	38 112	257 639	100	2 500 000	2 500 000			5 540 533	422 855	216 564
HYGIENE ENVIRONNEMENT INDUSTRIEL	100 000	3 180 086	100	13 800 000	13 800 000			14 077 510	762 255	412 868
NET EXPRESS	230 000	3 161 528	100	7 200 000	7 200 000			12 607 384	685 417	
VITSOLNET	42 080	282 252	100	1 000 000	1 000 000			(873)	6 658	
EPPI	77 749	356 962	100	1 891 892	1 891 892			15 612 858	406 835	
FINANCIERE DES SERVICES	743 483	352 161	100	7 996 958	7 996 958			0	166 997	

DPS	240 000	239 228	100	400 000	400 000			3 473 699	48 501	
DRX	37 088	50 431	100	682 160	682 160			2 278 358	262 055	98 184
TNEX	500 000	284 736	100	500 000	500 000			5 194 900	587 784	320 169
BBA	9 200 000	(1 371 518)	100	13 326 226	13 326 226			267 715	857 219	
LIMPA Nettoyage	2 000 000	2 965 782	100	24 412 699	24 412 699			50 483 174	1 706 590	
Participations (10 à 50% du capital)										
CITY ATALIAN Ferroviaire	30 000		50	15 000	15 000				-1 000	
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 astreinte 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.