

RCS : TARASCON

Code greffe : 1305

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 40007

Numéro SIREN : 339 765 067

Nom ou dénomination : LE CALENDAL

Ce dépôt a été enregistré le 06/05/2020 sous le numéro de dépôt 1163

## Greffe du tribunal de commerce de Tarascon



### Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 06/05/2020

Numéro de dépôt : 2020/1163

Déposant :

Nom/dénomination : LE CALENDAL

Forme juridique :

N° SIREN : 339 765 067

N° gestion : 1987 B 40007



**TALENZ**  
ARES

*Copie  
Certifiée  
Conforme*

**COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos le 30/09/2019

**SAS LE CALENDAL**

Siège social : 22 Place POMME - 13200 ARLES

**CERTIFIE CONFORME**

**TALENZ ARES ARLES**

7, rue du Port - CS 40211 - 13635 Arles Cedex  
Tél. : 04 90 520 590 - aries@aresexpert.fr

[www.aresexpert.talenz.fr](http://www.aresexpert.talenz.fr)

SARL, au capital de 101 600 € - SIRET 529 247 835 00018 - RCS Tarascon 529 247 835 - TVA Intracommunautaire FR 84529247835  
Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre des Experts-Comptables Provence-Alpes-Côte d'Azur



## BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>30/09/2019 12 |                                                   |                  | Exercice N-1<br>30/09/2018 9 | Ecart N / N-1  |               |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|------------------|------------------------------|----------------|---------------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net              | Net                          | Euros          | %             |
|                           | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |                  |                              |                |               |
| ACTIF IMMOBILISÉ          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |                  |                              |                |               |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |                  |                              |                |               |
|                           | Frais de développement                          |                             |                                                   |                  |                              |                |               |
|                           | Concessions, brevets et droits similaires       | 14 943                      | 3 926                                             | 11 017           | 6 000                        | 5 017          | 83. 62        |
|                           | Fonds commercial (1)                            | 315 308                     |                                                   | 315 308          | 267 755                      | 47 552         | 17. 76        |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            | 557                         | 557                                               |                  |                              |                |               |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                  |                              |                |               |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |                  |                              |                |               |
|                           | Terrains                                        |                             |                                                   |                  |                              |                |               |
|                           | Constructions                                   | 1 792 878                   | 1 541 753                                         | 251 125          | 272 491                      | 21 366-        | 7. 84-        |
|                           | Installations techniques, matériel et outillage | 222 763                     | 182 525                                           | 40 238           | 49 915                       | 9 676-         | 19. 39-       |
|                           | Autres immobilisations corporelles              | 1 103 991                   | 827 720                                           | 276 271          | 266 383                      | 9 888          | 3. 71         |
|                           | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |                  |                              |                |               |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                  |                              |                |               |
|                           | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |                  |                              |                |               |
|                           | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |                  |                              |                |               |
|                           | Autres participations                           |                             |                                                   |                  |                              |                |               |
|                           | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |                  |                              |                |               |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |                  |                              |                |               |
|                           | Prêts                                           |                             |                                                   |                  |                              |                |               |
|                           | Autres immobilisations financières              | 2 080                       |                                                   | 2 080            | 2 008                        | 72             | 3. 59         |
|                           | <b>Total II</b>                                 | <b>3 452 519</b>            | <b>2 556 479</b>                                  | <b>896 039</b>   | <b>864 552</b>               | <b>31 488</b>  | <b>3. 64</b>  |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |                  |                              |                |               |
|                           | Matières premières, approvisionnements          | 5 823                       |                                                   | 5 823            | 5 410                        | 413            | 7. 64         |
|                           | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |                  |                              |                |               |
|                           | En-cours de production de services              |                             |                                                   |                  |                              |                |               |
|                           | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |                  |                              |                |               |
|                           | Marchandises                                    | 551                         |                                                   | 551              | 968                          | 417-           | 43. 09-       |
|                           | Avances et acomptes versés sur commandes        | 4 517                       |                                                   | 4 517            | 1 251                        | 3 266          | 260. 98       |
|                           | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |                  |                              |                |               |
|                           | Clients et comptes rattachés                    | 40 792                      |                                                   | 40 792           | 57 719                       | 16 927-        | 29. 33-       |
|                           | Autres créances                                 | 48 557                      |                                                   | 48 557           | 134 341                      | 85 783-        | 63. 85-       |
| Comptes de Régularisation | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |                  |                              |                |               |
|                           | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |                  |                              |                |               |
|                           | Disponibilités                                  | 336 663                     |                                                   | 336 663          | 270 945                      | 65 719         | 24. 26        |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 | 10 661                      |                                                   | 10 661           | 10 329                       | 332            | 3. 21         |
|                           | <b>Total III</b>                                | <b>447 565</b>              |                                                   | <b>447 565</b>   | <b>480 963</b>               | <b>33 398-</b> | <b>6. 94-</b> |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |                  |                              |                |               |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |                  |                              |                |               |
|                           | Ecarts de conversion actif (VI)                 |                             |                                                   |                  |                              |                |               |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | <b>3 900 083</b>            | <b>2 556 479</b>                                  | <b>1 343 604</b> | <b>1 345 514</b>             | <b>1 910-</b>  | <b>0. 14-</b> |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

2 080

ARES X- PERT ARLES



*[Signature]*

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                                                                 | Exercice N<br>30/09/2019 12 | Exercice N-1<br>30/09/2018 9 | Ecart N / N-1 |         |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------|---------|
|                              |                                                                                                 |                             |                              | Euros         | %       |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : 11 067<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 11 067<br>209 504           | 11 067<br>209 504            |               |         |
|                              | <b>Réserves</b>                                                                                 |                             |                              |               |         |
|                              | Réserve légale                                                                                  | 1 107                       | 1 107                        |               |         |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                          |                             |                              |               |         |
|                              | Réserves réglementées                                                                           |                             |                              |               |         |
|                              | Autres réserves                                                                                 | 313 376                     | 363 169                      | 49 793-       | 13. 71- |
|                              | Report à nouveau                                                                                |                             |                              |               |         |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                               | 31 011                      | 10 207                       | 20 805        | 203. 84 |
|                              | Subventions d'investissement                                                                    | 45 287                      | 50 513                       | 5 226-        | 10. 35- |
|                              | Provisions réglementées                                                                         |                             |                              |               |         |
|                              | <b>Total I</b>                                                                                  | 611 352                     | 645 567                      | 34 215-       | 5. 30-  |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs                                                   |                             |                              |               |         |
|                              | Avances conditionnées                                                                           |                             |                              |               |         |
|                              | <b>Total II</b>                                                                                 |                             |                              |               |         |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques                                                                         |                             |                              |               |         |
|                              | Provisions pour charges                                                                         |                             |                              |               |         |
|                              | <b>Total III</b>                                                                                |                             |                              |               |         |
| DETTES (1)                   | <b>Dettes financières</b>                                                                       |                             |                              |               |         |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                                                              |                             |                              |               |         |
|                              | Autres emprunts obligataires                                                                    |                             |                              |               |         |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                      | 427 067                     | 473 400                      | 46 333-       | 9. 79-  |
|                              | Concours bancaires courants                                                                     | 566                         | 550                          | 16            | 2. 97   |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses                                                         | 77 600                      | 5 582                        | 72 018        | NS      |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                | 1 271                       |                              | 1 271         |         |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                                                                    |                             |                              |               |         |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                        | 77 337                      | 88 711                       | 11 375-       | 12. 82- |
|                              | Dettes fiscales et sociales                                                                     | 120 403                     | 124 581                      | 4 178-        | 3. 35-  |
| Comptes de<br>Régularisation | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                 |                             |                              |               |         |
|                              | Autres dettes                                                                                   | 28 009                      | 7 123                        | 20 886        | 293. 22 |
|                              | Produits constatés d'avance (1)                                                                 |                             |                              |               |         |
|                              | <b>Total IV</b>                                                                                 | 732 252                     | 699 947                      | 32 305        | 4. 62   |
|                              | Ecart de conversion passif (V)                                                                  |                             |                              |               |         |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>                                                            | 1 343 604                   | 1 345 514                    | 1 910-        | 0. 14-  |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

399 564

303 950

ARES X- PERT ARLES



*[Signature]*

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 30/09/2019 12 |             |           | Exercice N-1<br>30/09/2018 9 | Ecart N / N-1 |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-----------|------------------------------|---------------|----------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total     |                              | Euros         | %        |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |           |                              |               |          |
| Ventes de marchandises                                                            | 443 777                  | 177         | 443 954   | 327 086                      | 116 868       | 35. 73   |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |           |                              |               |          |
| Production vendue de services                                                     | 1 132 243                | 2 294       | 1 134 538 | 838 998                      | 295 540       | 35. 23   |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 1 576 020                | 2 472       | 1 578 492 | 1 166 084                    | 412 408       | 35. 37   |
| Production stockée                                                                |                          |             |           |                              |               |          |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |           | 7 983                        | 7 983-        | 100. 00- |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             | 8 923     | 1 615                        | 7 308         | 452. 38  |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 6 250     | 3 686                        | 2 564         | 69. 57   |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 212       | 555                          | 343-          | 61. 86-  |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 1 593 876 | 1 179 922                    | 413 954       | 35. 08   |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |           |                              |               |          |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             | 760       | 336                          | 424           | 126. 19  |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             | 417       | 181                          | 237           | 131. 02  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             | 176 884   | 151 451                      | 25 433        | 16. 79   |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             | 413-      | 162-                         | 251-          | 155. 42- |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 555 915   | 404 966                      | 150 949       | 37. 27   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 45 360    | 32 972                       | 12 388        | 37. 57   |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 512 576   | 368 445                      | 144 131       | 39. 12   |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 129 590   | 92 344                       | 37 247        | 40. 33   |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |           |                              |               |          |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 126 936   | 109 540                      | 17 396        | 15. 88   |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                              |               |          |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                              |               |          |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |           |                              |               |          |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 12 938    | 9 916                        | 3 023         | 30. 48   |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 1 560 963 | 1 169 987                    | 390 976       | 33. 42   |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 32 913    | 9 935                        | 22 978        | 231. 28  |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |           |                              |               |          |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |           |                              |               |          |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |           |                              |               |          |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

AREs X- PERT ARLES



*[Signature]*

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N<br>30/09/2019 12 | Exercice N-1<br>30/09/2018 9 | Ecart N / N-1 |          |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------|----------|
|                                                                              |                             |                              | Euros         | %        |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |                             |                              |               |          |
| Produits financiers de participations (3)                                    |                             |                              |               |          |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |                             |                              |               |          |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |                             |                              |               |          |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                             |                              |               |          |
| Différences positives de change                                              |                             |                              |               |          |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |                             |                              |               |          |
| <b>Total V</b>                                                               |                             |                              |               |          |
| <b>Charges financières</b>                                                   |                             |                              |               |          |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                             |                              |               |          |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 4 613                       | 1 776                        | 2 836         | 159. 69  |
| Différences négatives de change                                              |                             |                              |               |          |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                             |                              |               |          |
| <b>Total VI</b>                                                              | 4 613                       | 1 776                        | 2 836         | 159. 69  |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | 4 613-                      | 1 776-                       | 2 836-        | 159. 69- |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | 28 300                      | 8 159                        | 20 141        | 246. 87  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |                             |                              |               |          |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |                             |                              |               |          |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             | 5 226                       | 1 747                        | 3 479         | 199. 18  |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                             |                              |               |          |
| <b>Total VII</b>                                                             | 5 226                       | 1 747                        | 3 479         | 199. 18  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |                             |                              |               |          |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 1 392                       | 371                          | 1 021         | 275. 20  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |                             |                              |               |          |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                             |                              |               |          |
| <b>Total VIII</b>                                                            | 1 392                       | 371                          | 1 021         | 275. 20  |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | 3 834                       | 1 376                        | 2 458         | 178. 68  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |                             |                              |               |          |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | 1 123                       | 672-                         | 1 795         | 267. 11  |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | 1 599 102                   | 1 181 669                    | 417 433       | 35. 33   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | 1 568 091                   | 1 171 463                    | 396 628       | 33. 86   |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | 31 011                      | 10 207                       | 20 805        | 203. 84  |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

813 710  
ARES X- PERT ARLES



*[Signature]*

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### Informations générales complémentaires

Transmission Universelle de Patrimoine de la SAS FROZEN, suite à décision de l'assemblée générale du 30 juin 2019.

#### Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 4 893 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

#### L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 4 893 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ARes X- PERT ARLES



## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

| Description des efforts                   | Montant      |
|-------------------------------------------|--------------|
| - investissement :                        | 4 893        |
| - recherche :                             |              |
| - d'innovation :                          |              |
| - formation :                             |              |
| - recrutement :                           |              |
| - prospection de nouveaux marchés :       |              |
| - transition écologique et énergétique :  |              |
| - reconstitution des fonds de roulement : |              |
| <b>Total</b>                              | <b>4 893</b> |

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

|                                                                    | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |                |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|----------------|
|                                                                    |                                     | Réévaluations | Acquisitions   |
| <b>Autres postes d'immobilisations incorporelles</b>               | <b>280 205</b>                      |               | <b>53 102</b>  |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 1 748 360                           |               | 44 518         |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         | 220 621                             |               | 2 141          |
| Installations générales agencements aménagements divers            | 809 875                             |               | 83 536         |
| Matériel de transport                                              | 10 288                              |               | 5 400          |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 194 345                             |               | 547            |
| <b>TOTAL</b>                                                       | <b>2 983 490</b>                    |               | <b>136 142</b> |
| <b>Prêts, autres immobilisations financières</b>                   | <b>2 008</b>                        |               | <b>72</b>      |
| <b>TOTAL</b>                                                       | <b>2 008</b>                        |               | <b>72</b>      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                               | <b>3 265 702</b>                    |               | <b>189 316</b> |

ARES X- PERT ARLES



*[Signature]*

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |               | 2 500    | 330 807                              | 330 807                                          |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |               |          | 1 792 878                            | 1 792 878                                        |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 222 763                              | 222 763                                          |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 893 411                              | 893 411                                          |
| Matériel de transport                                      |               |          | 15 688                               | 15 688                                           |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 194 892                              | 194 892                                          |
| TOTAL                                                      |               |          | 3 119 632                            | 3 119 632                                        |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 2 080                                | 2 080                                            |
| TOTAL                                                      |               |          | 2 080                                | 2 080                                            |
| TOTAL GENERAL                                              |               | 2 500    | 3 452 519                            | 3 452 519                                        |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 6 450                       | 533                        | 2 500                   | 4 483                     |
| Installations générales agencements aménagements constr.   | 1 484 116                   | 57 637                     |                         | 1 541 753                 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 171 331                     | 11 194                     |                         | 182 525                   |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 576 632                     | 52 566                     |                         | 629 198                   |
| Matériel de transport                                      | 10 288                      | 659                        |                         | 10 947                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 183 227                     | 4 347                      |                         | 187 575                   |
| TOTAL                                                      | 2 425 594                   | 126 403                    |                         | 2 551 997                 |
| TOTAL GENERAL                                              | 2 432 044                   | 126 936                    | 2 500                   | 2 556 479                 |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 533                         |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.       | 57 637                      |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 11 194                      |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 52 566                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                       | 659                         |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 4 347                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 126 403                     |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 126 936                     |                              |                                 |                             |          |

ARes X- PERT ARLES



*[Signature]*

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                  | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 2 080          | 2 080          |               |
| Autres créances clients            | 40 792         | 40 792         |               |
| Personnel et comptes rattachés     | 61             | 61             |               |
| Impôts sur les bénéfices           | 18 480         | 18 480         |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée         | 16 298         | 16 298         |               |
| Débiteurs divers                   | 13 718         | 13 718         |               |
| Charges constatées d'avance        | 10 661         | 10 661         |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>102 090</b> | <b>102 090</b> |               |

| Etat des dettes                                          | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans   | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 566            | 566            |                |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 427 067        | 94 378         | 298 144        | 34 545          |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 77 337         | 77 337         |                |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 53 589         | 53 589         |                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 28 153         | 28 153         |                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 16 046         | 16 046         |                |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 22 614         | 22 614         |                |                 |
| Groupe et associés                                       | 77 600         | 77 600         |                |                 |
| Autres dettes                                            | 28 009         | 28 009         |                |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>730 981</b> | <b>398 293</b> | <b>298 144</b> | <b>34 545</b>   |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   | 33 555         |                |                |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 87 316         |                |                |                 |

### Produits à recevoir

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant       |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 566           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 22 948        |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 53 899        |
| <b>Total</b>                                                           | <b>77 413</b> |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant       |
|-----------------------------|---------------|
| Charges d'exploitation      | 10 661        |
| <b>Total</b>                | <b>10 661</b> |

AREs X- PERT ARLES



*[Signature]*

**LE CAENDAL**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 11 066,69 euros**  
**Siège social : 22 Place POMME, 13200 ARLES**  
**339 765 067 RCS TARASCON**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 30 mars 2020**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2019**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019 s'élevant à 31 011.21 euros de la manière suivante :

- En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 344 386.99 Euros.

**Distributions antérieures de dividendes**

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 :

**Exercice clos le 31.12.2016 :**

**Néant**

**Exercice clos le 31.12.2017 :**

**Néant**

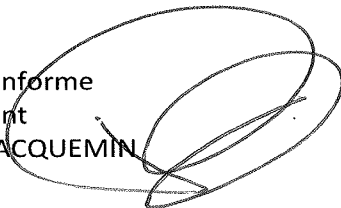
**Exercice clos le 30.09.2018 :**

60 000 euros (Assemblée générale du 08/01/2019),  
Dont 22 893 € de dividendes éligibles à l'abattement de 40 % correspondant aux 224 actions détenues par M. Frédéric JACQUEMIN et 53 actions détenues par Mme Mireille JACQUEMIN

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 mars 2020**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme  
Le Président  
Frédéric JACQUEMIN



**ADMINISTRATEURS**

J.C. GERMAIN  
J. DREVETON  
B. CAUSSE  
F. MORETTI

**MANDATAIRES**

L. PACIELLO  
S. DUPLEX  
P. GERMAIN  
O. GERMAIN  
N. SEGUIN  
G. ARBONA  
S. RIEU  
J.D. DREVETON  
L. MARTINOT

**SAS LE CALENDAL**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos le 30/09/2019*

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite au tableau de l'Ordre de la Région de Marseille et sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes

S.A. au capital de 250 000 euros - RCS Avignon 70 B 9 - Siret 702 620 097 00023 - APE 6920Z - TVA : FR 57 702 620 097

91, avenue de l'Arrousaire  
BP 80622  
84031 Avignon Cedex

Tél. 04 90 13 88 50  
Fax 04 90 88 33 70  
infos@jca-experts.com

[www.jca-experts.com](http://www.jca-experts.com)

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/09/2019

### LE CALENDAL

SAS au capital de 11 067 €  
22 Place Pomme  
13200 ARLES

Aux Associés,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 20 Mars 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS CALENDAL, relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport et présentant les caractéristiques suivantes :

- Bénéfice ..... 31 011 €
- Total de bilan ..... 1 343 604 €
- Total produits d'exploitation ..... 1 593 876 €

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 du commissaire 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 01/10/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### Justification des appréciations

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

#### ▪ Fonds de commerce :

La valeur du fonds de commerce inscrite à l'actif du bilan ne nécessitait aucune dépréciation eu égard aux pratiques et transactions constatées dans le secteur d'activité de la société.

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



**Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés**

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

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

**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 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 du commissaire 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.

A Avignon, le 9 mars 2020

SA J. CAUSSE & Associés

L. PACIELLO

Commissaire aux Comptes Associé

Annexés au présent rapport :  
Comptes annuels de l'exercice.

SAS LE CALENDAL - Exercice clos le 30/09/2019

Page 3 sur 3

## BILAN ACTIF

| ACTIF                                   |                                                 | Exercice N<br>30/09/2019 12 |                                                   |                  | Exercice N-1<br>30/09/2018 9 | Ecart N / N-1  |              |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|------------------|------------------------------|----------------|--------------|
|                                         |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net              | Net                          | Euros          | %            |
| ACTIF IMMOBILISÉ                        | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |                  |                              |                |              |
|                                         | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |                  |                              |                |              |
|                                         | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |                  |                              |                |              |
|                                         | Frais de développement                          |                             |                                                   |                  |                              |                |              |
|                                         | Concessions, brevets et droits similaires       | 14 943                      | 3 926                                             | 11 017           | 6 000                        | 5 017          | 83.62        |
|                                         | Fonds commercial (1)                            | 315 308                     |                                                   | 315 308          | 267 755                      | 47 552         | 17.76        |
|                                         | Autres immobilisations incorporelles            | 557                         | 557                                               |                  |                              |                |              |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                  |                              |                |              |
|                                         | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |                  |                              |                |              |
|                                         | Terrains                                        |                             |                                                   |                  |                              |                |              |
|                                         | Constructions                                   | 1 792 878                   | 1 541 753                                         | 251 125          | 272 491                      | 21 366-        | 7.84-        |
|                                         | Installations techniques, matériel et outillage | 222 763                     | 182 525                                           | 40 238           | 49 915                       | 9 676-         | 19.39-       |
|                                         | Autres immobilisations corporelles              | 1 103 991                   | 827 720                                           | 276 271          | 266 383                      | 9 888          | 3.71         |
|                                         | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |                  |                              |                |              |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                  |                              |                |              |
|                                         | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |                  |                              |                |              |
|                                         | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |                  |                              |                |              |
|                                         | Autres participations                           |                             |                                                   |                  |                              |                |              |
|                                         | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |                  |                              |                |              |
|                                         | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |                  |                              |                |              |
|                                         | Prêts                                           |                             |                                                   |                  |                              |                |              |
|                                         | Autres immobilisations financières              | 2 080                       |                                                   | 2 080            | 2 008                        | 72             | 3.59         |
|                                         | <b>Total II</b>                                 | <b>3 452 519</b>            | <b>2 556 479</b>                                  | <b>896 039</b>   | <b>864 552</b>               | <b>31 488</b>  | <b>3.64</b>  |
| ACTIF CIRCULANT                         | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |                  |                              |                |              |
|                                         | Matières premières, approvisionnements          | 5 823                       |                                                   | 5 823            | 5 410                        | 413            | 7.64         |
|                                         | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |                  |                              |                |              |
|                                         | En-cours de production de services              |                             |                                                   |                  |                              |                |              |
|                                         | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |                  |                              |                |              |
|                                         | Marchandises                                    | 551                         |                                                   | 551              | 968                          | 417-           | 43.09-       |
|                                         | Avances et acomptes versés sur commandes        | 4 517                       |                                                   | 4 517            | 1 251                        | 3 266          | 260.98       |
|                                         | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |                  |                              |                |              |
|                                         | Clients et comptes rattachés                    | 40 792                      |                                                   | 40 792           | 57 719                       | 16 927-        | 29.33-       |
|                                         | Autres créances                                 | 48 557                      |                                                   | 48 557           | 134 341                      | 85 783-        | 63.85-       |
| Comptes de Régularisation               | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |                  |                              |                |              |
|                                         | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |                  |                              |                |              |
|                                         | Disponibilités                                  | 336 663                     |                                                   | 336 663          | 270 945                      | 65 719         | 24.26        |
|                                         | Charges constatées d'avance (3)                 | 10 661                      |                                                   | 10 661           | 10 329                       | 332            | 3.21         |
|                                         | <b>Total III</b>                                | <b>447 565</b>              |                                                   | <b>447 565</b>   | <b>480 963</b>               | <b>33 398-</b> | <b>6.94-</b> |
|                                         | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |                  |                              |                |              |
|                                         | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |                  |                              |                |              |
|                                         | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |                  |                              |                |              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> |                                                 | <b>3 900 083</b>            | <b>2 556 479</b>                                  | <b>1 343 604</b> | <b>1 345 514</b>             | <b>1 910-</b>  | <b>0.14-</b> |

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

2 080

ARÈS X- PERT ARLES



*[Signature]*

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                   | Exercice N<br>30/09/2019 12 | Exercice N-1<br>30/09/2018 9 | Ecart N / N-1 |         |
|------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------|---------|
|                              |                                                   |                             |                              | Euros         | %       |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : 11 067                      | 11 067                      | 11 067                       |               |         |
|                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport            | 209 504                     | 209 504                      |               |         |
|                              | Ecart de réévaluation                             |                             |                              |               |         |
|                              | <b>Réserves</b>                                   |                             |                              |               |         |
|                              | Réserve légale                                    | 1 107                       | 1 107                        |               |         |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles            |                             |                              |               |         |
|                              | Réserves réglementées                             |                             |                              |               |         |
|                              | Autres réserves                                   | 313 376                     | 363 169                      | 49 793-       | 13. 71- |
|                              | Report à nouveau                                  |                             |                              |               |         |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b> | 31 011                      | 10 207                       | 20 805        | 203. 84 |
|                              | Subventions d'investissement                      | 45 287                      | 50 513                       | 5 226-        | 10. 35- |
|                              | Provisions réglementées                           |                             |                              |               |         |
|                              | <b>Total I</b>                                    | 611 352                     | 645 567                      | 34 215-       | 5. 30-  |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs     |                             |                              |               |         |
|                              | Avances conditionnées                             |                             |                              |               |         |
|                              | <b>Total II</b>                                   |                             |                              |               |         |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques                           |                             |                              |               |         |
|                              | Provisions pour charges                           |                             |                              |               |         |
|                              | <b>Total III</b>                                  |                             |                              |               |         |
| DETTES (1)                   | <b>Dettes financières</b>                         |                             |                              |               |         |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                |                             |                              |               |         |
|                              | Autres emprunts obligataires                      |                             |                              |               |         |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit        | 427 067                     | 473 400                      | 46 333-       | 9. 79-  |
|                              | Concours bancaires courants                       | 566                         | 550                          | 16            | 2. 97   |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses           | 77 600                      | 5 582                        | 72 018        | NS      |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  | 1 271                       |                              | 1 271         |         |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                      |                             |                              |               |         |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | 77 337                      | 88 711                       | 11 375-       | 12. 82- |
|                              | Dettes fiscales et sociales                       | 120 403                     | 124 581                      | 4 178-        | 3. 35-  |
|                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                             |                              |               |         |
|                              | Autres dettes                                     | 28 009                      | 7 123                        | 20 886        | 293. 22 |
| Comptes de<br>Régularisation | Produits constatés d'avance (1)                   |                             |                              |               |         |
|                              | <b>Total IV</b>                                   | 732 252                     | 699 947                      | 32 305        | 4. 62   |
|                              | Ecart de conversion passif (V)                    |                             |                              |               |         |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>              | 1 343 604                   | 1 345 514                    | 1 910-        | 0. 14-  |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

399 564 303 950

AREs X- PERT ARLES



*[Signature]*

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 30/09/2019 12 |              |                  | Exercice N-1 30/09/2018 9 |  | Ecart N / N-1  |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|------------------|---------------------------|--|----------------|---------------|
|                                                                                   | France                   | Exportation  | Total            |                           |  | Euros          | %             |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |              |                  |                           |  |                |               |
| Ventes de marchandises                                                            | 443 777                  | 177          | 443 954          | 327 086                   |  | 116 868        | 35.73         |
| Production vendue de biens                                                        |                          |              |                  |                           |  |                |               |
| Production vendue de services                                                     | 1 132 243                | 2 294        | 1 134 538        | 838 998                   |  | 295 540        | 35.23         |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | <b>1 576 020</b>         | <b>2 472</b> | <b>1 578 492</b> | <b>1 166 084</b>          |  | <b>412 408</b> | <b>35.37</b>  |
| Production stockée                                                                |                          |              |                  |                           |  |                |               |
| Production immobilisée                                                            |                          |              |                  | 7 983                     |  | 7 983-         | 100.00-       |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |              | 8 923            | 1 615                     |  | 7 308          | 452.38        |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |              | 6 250            | 3 686                     |  | 2 564          | 69.57         |
| Autres produits                                                                   |                          |              | 212              | 555                       |  | 343-           | 61.86-        |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |              | <b>1 593 876</b> | <b>1 179 922</b>          |  | <b>413 954</b> | <b>35.08</b>  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |              |                  |                           |  |                |               |
| Achats de marchandises                                                            |                          |              | 760              | 336                       |  | 424            | 126.19        |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |              | 417              | 181                       |  | 237            | 131.02        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |              | 176 884          | 151 451                   |  | 25 433         | 16.79         |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |              | 413-             | 162-                      |  | 251-           | 155.42-       |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |              | 555 915          | 404 966                   |  | 150 949        | 37.27         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |              | 45 360           | 32 972                    |  | 12 388         | 37.57         |
| Salaires et traitements                                                           |                          |              | 512 576          | 368 445                   |  | 144 131        | 39.12         |
| Charges sociales                                                                  |                          |              | 129 590          | 92 344                    |  | 37 247         | 40.33         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |              |                  |                           |  |                |               |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |              | 126 936          | 109 540                   |  | 17 396         | 15.88         |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |              |                  |                           |  |                |               |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |              |                  |                           |  |                |               |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |              |                  |                           |  |                |               |
| Autres charges                                                                    |                          |              | 12 938           | 9 916                     |  | 3 023          | 30.48         |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |              | <b>1 560 963</b> | <b>1 169 987</b>          |  | <b>390 976</b> | <b>33.42</b>  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |              | <b>32 913</b>    | <b>9 935</b>              |  | <b>22 978</b>  | <b>231.28</b> |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |              |                  |                           |  |                |               |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |              |                  |                           |  |                |               |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |              |                  |                           |  |                |               |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

ARES X- PERT ARLES



*[Signature]*

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N |    | Exercice N-1 |   | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|----|--------------|---|---------------|--------|
|                                                                              | 30/09/2019 | 12 | 30/09/2018   | 9 | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |            |    |              |   |               |        |
| Produits financiers de participations (3)                                    |            |    |              |   |               |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |            |    |              |   |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |            |    |              |   |               |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |    |              |   |               |        |
| Différences positives de change                                              |            |    |              |   |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |            |    |              |   |               |        |
| <b>Total V</b>                                                               |            |    |              |   |               |        |
| <b>Charges financières</b>                                                   |            |    |              |   |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |    |              |   |               |        |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 4 613      |    | 1 776        |   | 2 836         | 159.69 |
| Différences négatives de change                                              |            |    |              |   |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |            |    |              |   |               |        |
| <b>Total VI</b>                                                              | 4 613      |    | 1 776        |   | 2 836         | 159.69 |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | 4 613      |    | 1 776        |   | 2 836         | 159.69 |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | 28 300     |    | 8 159        |   | 20 141        | 246.87 |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |            |    |              |   |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |            |    |              |   |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             | 5 226      |    | 1 747        |   | 3 479         | 199.18 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |    |              |   |               |        |
| <b>Total VII</b>                                                             | 5 226      |    | 1 747        |   | 3 479         | 199.18 |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |            |    |              |   |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 1 392      |    | 371          |   | 1 021         | 275.20 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |            |    |              |   |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |    |              |   |               |        |
| <b>Total VIII</b>                                                            | 1 392      |    | 371          |   | 1 021         | 275.20 |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | 3 834      |    | 1 376        |   | 2 458         | 178.68 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |            |    |              |   |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | 1 123      |    | 672          |   | 1 795         | 267.11 |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | 1 599 102  |    | 1 181 669    |   | 417 433       | 35.33  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | 1 568 091  |    | 1 171 463    |   | 396 628       | 33.86  |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | 31 011     |    | 10 207       |   | 20 805        | 203.84 |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

813 710  
ARÈS X- PERT ARLES



*[Signature]*

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### Informations générales complémentaires

Transmission Universelle de Patrimoine de la SAS FROZEN, suite à décision de l'assemblée générale du 30 juin 2019.

#### Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 4 893 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

#### L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 4 893 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ARES X- PERT ARLES



## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

| Description des efforts                   | Montant      |
|-------------------------------------------|--------------|
| - investissement :                        | 4 893        |
| - recherche :                             |              |
| - d'innovation :                          |              |
| - formation :                             |              |
| - recrutement :                           |              |
| - prospection de nouveaux marchés :       |              |
| - transition écologique et énergétique :  |              |
| - reconstitution des fonds de roulement : |              |
| <b>Total</b>                              | <b>4 893</b> |

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

|                                                                    | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |                |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|----------------|
|                                                                    |                                     | Réévaluations | Acquisitions   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>         | 280 205                             |               | 53 102         |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 1 748 360                           |               | 44 518         |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         | 220 621                             |               | 2 141          |
| Installations générales agencements aménagements divers            | 809 875                             |               | 83 536         |
| Matériel de transport                                              | 10 288                              |               | 5 400          |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 194 345                             |               | 547            |
| <b>TOTAL</b>                                                       | <b>2 983 490</b>                    |               | <b>136 142</b> |
| Prêts, autres immobilisations financières                          | 2 008                               |               | 72             |
| <b>TOTAL</b>                                                       | <b>2 008</b>                        |               | <b>72</b>      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                               | <b>3 265 702</b>                    |               | <b>189 316</b> |

ARES X- PERT ARLES



*[Signature]*

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |               | 2 500    | 330 807                              | 330 807                                          |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |               |          | 1 792 878                            | 1 792 878                                        |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 222 763                              | 222 763                                          |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 893 411                              | 893 411                                          |
| Matériel de transport                                      |               |          | 15 688                               | 15 688                                           |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 194 892                              | 194 892                                          |
| TOTAL                                                      |               |          | 3 119 632                            | 3 119 632                                        |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 2 080                                | 2 080                                            |
| TOTAL                                                      |               |          | 2 080                                | 2 080                                            |
| TOTAL GENERAL                                              |               | 2 500    | 3 452 519                            | 3 452 519                                        |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 6 450                       | 533                        | 2 500                   | 4 483                     |
| Installations générales agencements aménagements constr.   | 1 484 116                   | 57 637                     |                         | 1 541 753                 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 171 331                     | 11 194                     |                         | 182 525                   |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 576 632                     | 52 566                     |                         | 629 198                   |
| Matériel de transport                                      | 10 288                      | 659                        |                         | 10 947                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 183 227                     | 4 347                      |                         | 187 575                   |
| TOTAL                                                      | 2 425 594                   | 126 403                    |                         | 2 551 997                 |
| TOTAL GENERAL                                              | 2 432 044                   | 126 936                    | 2 500                   | 2 556 479                 |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 533                         |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.       | 57 637                      |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 11 194                      |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 52 566                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                       | 659                         |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 4 347                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 126 403                     |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 126 936                     |                              |                                 |                             |          |

AREs X- PERT ARLES



*[Signature]*

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                  | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 2 080          | 2 080          |               |
| Autres créances clients            | 40 792         | 40 792         |               |
| Personnel et comptes rattachés     | 61             | 61             |               |
| Impôts sur les bénéfices           | 18 480         | 18 480         |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée         | 16 298         | 16 298         |               |
| Débiteurs divers                   | 13 718         | 13 718         |               |
| Charges constatées d'avance        | 10 661         | 10 661         |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>102 090</b> | <b>102 090</b> |               |

| Etat des dettes                                          | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans   | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 566            | 566            |                |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 427 067        | 94 378         | 298 144        | 34 545          |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 77 337         | 77 337         |                |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 53 589         | 53 589         |                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 28 153         | 28 153         |                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 16 046         | 16 046         |                |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 22 614         | 22 614         |                |                 |
| Groupe et associés                                       | 77 600         | 77 600         |                |                 |
| Autres dettes                                            | 28 009         | 28 009         |                |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>730 981</b> | <b>398 293</b> | <b>298 144</b> | <b>34 545</b>   |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   | 33 555         |                |                |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 87 316         |                |                |                 |

### Produits à recevoir

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant       |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 566           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 22 948        |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 53 899        |
| <b>Total</b>                                                           | <b>77 413</b> |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant       |
|-----------------------------|---------------|
| Charges d'exploitation      | 10 661        |
| <b>Total</b>                | <b>10 661</b> |

ARÈs X- PERT ARLES



*[Signature]*