RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 1991 B 03282
Numéro SIREN : 383 324 449
Nom ou dénomination : RETAIL GLOBAL SOLUTIONS

Ce dépôt a été enregistré le 25/06/2020 sous le numéro de dépôt B2020/015774

Date : 25/06/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/015774**
n° de gestion : **1991B03282**
n° SIREN : **383 324 449 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 25/06/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

RETAIL GLOBAL SOLUTIONS
6 et 8 Rue du 35ème Régiment d'Aviation 69500 BRON

date de clôture : 31/12/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes consolidés

I. BILAN AU 31/12/2019

A. BILAN ACTIF

ACTIF		Montant Brut	Dépréciation	31/12/2019	31/12/2018
Ecart d'acquisition	**I**				
Capital souscrit non appelé	**II**				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement		7 400	7 400		
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires		371 493	236 950	134 543	314 815
Fonds commercial		517 000	118 758	398 242	437 000
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances, acomptes immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage		316 432	212 817	103 615	187 228
Autres immobilisations corporelles		1 450 019	623 536	826 483	938 780
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Titres de participations					
Actifs nets en cours de cession					
Participations par mise en équivalence					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts		6 569		6 569	3 986
Autres immobilisations financières		68 795		68 795	121 313
TOTAL III		**2 737 708**	**1 199 461**	**1 538 247**	**2 003 122**
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises		2 411 329		2 411 329	2 289 302
Avances et acomptes versés sur commandes					
CREANCES					
Créances clients et comptes rattachés		4 056 885	869	4 056 016	2 858 029
Actifs d'impôts différés		22 501		22 501	21 116
Autres créances		1 475 361		1 475 361	3 029 263
Capital souscrit, appelé et non versé					
DIVERS					
Valeurs mobilières de placement		406 122		406 122	259 134
Actions propres					
Disponibilités		3 927 425		3 927 425	3 679 237
COMPTES DE REGULARISATION					
Charges constatées d'avance		138 764		138 764	107 155
Liaison entité de gestion					
Liaison Titres					
Liaison Bilan		1		1	
TOTAL IV		**12 438 388**	**869**	**12 437 519**	**12 243 236**
TOTAL GENERAL (I à VIII)		**15 176 096**	**1 200 330**	**13 975 766**	**14 246 358**

Copie certifiée conforme par le Président

B. BILAN PASSIF

PASSIF	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	450 000	450 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecarts de réévaluation groupe		
Réserve légale	45 000	45 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	998 777	173 707
Réserve du groupe	973 661	2 389 073
Ecarts de conversion groupe		
Report à nouveau		
RESULTAT GROUPE	1 070 351	924 996
Subventions d'investissements		
Amortissement dérogatoires		
Autres provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
TOTAL I	**3 537 789**	**3 982 776**
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe	3 025	7 006
Ecarts de conversion hors groupe		
Résultat hors groupe	-1 411	-18 153
TOTAL II	**1 614**	**-11 147**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL III		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour acquisitions de titres		
Provisions pour risques	160 110	249 994
Provisions pour charges	70 753	60 342
Provisions pour passif d'impôt différé	9 810	19 546
TOTAL IV	**240 673**	**329 882**
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	591 028	770 142
Concours bancaires courants	52 197	20 072
Emprunts en crédit bail		
Emprunts et dettes financières divers	-1 382	174
Passif nets en cours de cession		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 311 648	4 506 368
Dettes fiscales et sociales	2 665 252	2 967 206
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 533 093	1 648 217
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	43 856	32 677
TOTAL V	**10 195 692**	**9 944 856**
TOTAL GENERAL (I à VII)	**13 975 766**	**14 246 358**

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2019

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		
Ventes de marchandises	28 412 767	24 651 014
Ventes de marchandises Export		
Production vendue de biens		
Production vendue de biens Export		
Production vendue de services	13 656 297	14 162 560
Production vendue de services Export		
TOTAL I	**42 069 064**	**38 813 574**
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	4 180 652	2 702 072
Reprises sur provisions, amortissements, transfert	675 257	758 000
Autres produits	943 475	1 721 417
TOTAL II	**5 799 384**	**5 181 489**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	18 240 763	16 316 808
Variation de stock de marchandises	-273 115	-641 394
Achats de matières premières et autres appro.	126 907	265 176
Variation de stock matières premières et approvisionnements		
Autres achats et charges externes	11 330 565	10 436 157
Impôts, taxes et versements assimilés	650 506	920 728
Salaires et traitements	10 281 059	9 996 830
Charges sociales	3 109 200	3 271 191
Dotations aux amortissements des immobilisations	325 340	456 101
Dotations aux provisions /immobilisations		
Dotations aux provisions sur actifs circulants		869
Dotations aux provisions pour risques et charges	30 211	154 851
Autres charges	2 454 682	1 565 926
TOTAL III	**46 276 118**	**42 743 243**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II - III)	**1 592 330**	**1 251 820**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations	27 647	23 325
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.	368	-19 385
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	13 835	31 358
Ecart de conversion		
TOTAL IV	**41 850**	**35 298**

Compte de résultat – Suite

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	55 034	241 644
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement		-194 917
Ecart de conversion	-7	2
TOTAL V	**55 027**	**46 729**
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	**-13 177**	**-11 431**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 579 153**	**1 240 389**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	16 969	1 787 224
Reprises sur provisions et transferts de charges		4 000
TOTAL VI	**16 969**	**1 791 224**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	408	-1 649
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	103 261	1 808 951
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL VII	**103 669**	**1 807 302**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	**-86 700**	**-16 078**
Impôts dus sur les bénéfices	434 634	320 951
Impôts différés sur les bénéfices	-11 121	-3 483
TOTAL VIII	**423 513**	**317 468**
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	**47 927 267**	**45 821 585**
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	**46 858 327**	**44 914 742**
Liaisons Résultat		
Résultat des sociétés intégrées	1 068 940	906 843
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions		
Résultat d'ensemble consolidé	**1 068 940**	**906 843**
Résultat groupe	**1 070 351**	**924 996**
Résultat hors-groupe	**-1 411**	**-18 153**
Résultat par action	83,95	72,55
Résultat dilué par action	83,95	72,55
Résultat par action avant dot. aux amortissements des écarts d'acquisitions	83,95	72,55

III. TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Résultat net consolidé	1 068 940	906 843
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions (1)	245 867	431 690
Variation des impôts différés	-11 121	-3 483
Plus-values de cession, nettes d'impôt	86 292	21 727
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	**1 389 978**	**1 356 777**
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité (2)	602 303	-2 348 592
Flux net de trésorerie généré par l'activité	**1 992 281**	**-991 815**
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Acquisition d'immobilisations	-34 959	-109 749
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	88 202	1 917 122
Incidence des variations de périmètres (3)		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	**53 243**	**1 807 373**
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-1 500 038	-570 000
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		-750 000
Emissions d'emprunts		846 354
Remboursements d'emprunts	-182 438	-2 215 241
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	**-1 682 476**	**-2 688 887**
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie (A)	**363 048**	**-1 873 329**
Trésorerie d'ouverture (B)	3 918 302	5 791 628
Trésorerie de clôture (C)	4 281 350	3 918 299

IV. TABLEAU DE BOUCLAGE DES CAPITAUX PROPRES

	Capital	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	TOTAL Situation nette	Situation nette Groupe :	Situation nette Minoritaires
CAPITAUX PROPRES N-2	**450 000**	**2 799 776**	**1 118 035**	**4 367 811**	**4 360 803**	**7 008**
Correction des A nouveaux		16 974		16 974	16 974	
Affectation en réserves		1 118 035	(1 118 035)			
Distribution de dividendes		(570 000)		(570 000)	(570 000)	
Variation de capital		(750 000)		(750 000)	(750 000)	
RESULTAT N-1			**1 118 035**	**1 118 035**	**825 266**	**(18 153)**
Incidence des réévaluations						
- Changement de méthode						
- Restructuration fusion			906 843	906 843	924 996	(18 153)
- Changement d'intérêts						
- Variation de périmètre						
CAPITAUX PROPRES N-1	**450 000**	**2 614 786**	**906 843**	**3 971 629**	**3 982 776**	**(11 147)**
Correction des A nouveaux		(425)		(425)	(425)	
Affectation en réserves		906 843	(906 843)			
Distribution de dividendes		(1 500 039)		(1 500 039)	(1 500 039)	
Variation de capital						
RESULTAT N			**868 168**	**868 168**	**869 579**	**(1 411)**
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
- Restructuration fusion		(700)	200 772	200 072	200 072	
- Changement d'intérêts					(14 172)	14 172
- Variation de périmètre						
CAPITAUX PROPRES N	**450 000**	**2 020 463**	**1 068 940**	**3 539 403**	**3 537 789**	**1 614**

V. ANNEXE

A. INFORMATIONS

RETAIL GLOBAL SOLUTIONS est un acteur de services à destination des acteurs du Retail, organisé autour de 3 activités complémentaires qui présentent un niveau d'intégration croissant dans la chaine de valeur du métier de la gestion d'enseignes :

- Management et gestion déléguée de points de vente,
- Agence marketing expérientiel des lieux de destination shopping
- Organisme de formation et cabinet de recrutement,

B. FAITS MARQUANTS ET ELEMENTS SIGNIFICATIFS

La société OZ MARKETING SOLUTIONS a réalisé une augmentation de capital le 30 décembre 2019, à laquelle la société RETAIL GLOBAL SOLUTIONS a souscrit par compensation avec la créance présente en compte courant (475 000 €). Le même jour, la société OZ MARKETING SOLUTIONS a ensuite procédé à une réduction de capital par voie de diminution de la valeur nominale de chaque action.

Le 25 juillet 2019, une nouvelle filiale a été créée : SODIGE CENTRE, détenue à 100% par RETAIL GLOBAL SOLUTIONS.

C. REGLES ET METHODES COMPTABLES

a. PRINCIPES DE CONSOLIDATION

i. Principes généraux

Les comptes consolidés ont été établis et présentés en conformité avec les dispositions de la loi du 3 janvier 1985, du décret du 17 février 1986 pris en application du règlement CRC 99.02 ainsi qu'aux dispositions du CRC 2005-10 afférent à l'actualisation du règlement 99-02.

Nous signalons également que les comptes annuels intègrent les règlements CRC 2002.10 relatifs à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et CRC 2004-06 concernant la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

ii. Méthode de consolidation

La consolidation a été faite sur la base des comptes individuels arrêtés au 31 décembre 2019. L'intégration globale est pratiquée dans toutes les filiales dont le groupe détient directement le contrôle exclusif. Elle prend en compte, après élimination des opérations et résultats internes, l'ensemble des actifs, passifs, et éléments du compte du résultat des sociétés concernées.

Les méthodes d'évaluation retenues sont les mêmes que celles utilisées par l'ensemble des sociétés du groupe pour l'établissement de leurs comptes annuels.

iii. Retraitement des comptes individuels

Les principaux retraitements concernent :

- Les transactions intragroupes, les mouvements internes étant annulés, ainsi que les dettes et créances réciproques,
- Les dividendes internes sont neutralisés dans les résultats,
- L'élimination des écritures à caractères fiscal (amortissement dérogatoire),
- La prise en compte des impôts différés.

Il n'y a pas de cession interne de stock.

iv. Impôts différés

Il a été tenu compte des impôts différés lorsque la situation fiscale des sociétés présentait des décalages d'imposition, susceptibles d'être imputés à court terme.

b. PERIMETRE DE CONSOLIDATION

i. Liste des sociétés consolidées au 31/12/2019 :

Dénomination sociale et siège	Forme	N° RCS	CP	Siège	Contrôle %	Intérêt %	Méthode
RETAIL GLOBAL SOLUTIONS (société consolidante)	SAS	383324449	69500	BRON	100	100	Intégration Globale
OZ	SAS	823010962	69500	BRON	99	99	Intégration Globale
RMD CONSULTANTS	SAS	508607462	69500	BRON	100	100	Intégration Globale
SODIGE CENTRE	SAS	852755727	69500	BRON	100	100	Intégration Globale
SODI EST	SAS	793408006	69500	BRON	100	100	Intégration Globale
SO'GERCENTRE	SAS	819807652	69500	BRON	100	100	Intégration Globale
SO'GEREST	SAS	799397286	69500	BRON	100	100	Intégration Globale
SO'GERNORD	SA	803782101	69500	BRON	100	100	Intégration Globale
SO'GEROUEST	SAS	803781509	69500	BRON	100	100	Intégration Globale
SO'GERSUD	SAS	819808452	69500	BRON	100	100	Intégration Globale
SODI NORD	SAS	793315490	69500	BRON	100	100	Intégration Globale
SODI OUEST	SAS	789590536	69500	BRON	100	100	Intégration Globale
SO'REST	SAS	511238396	69500	BRON	100	100	Intégration Globale

ii. Variation du pourcentage d'intérêt au 31 décembre 2019

Suite à l'opération sur le capital de la filiale OZ MARKETING SOLUTIONS, décrite dans le paragraphe B de l'annexe : « FAITS MARQUANTS ET ELEMENTS SIGNIFICATIFS », le pourcentage d'intérêt détenu par RGS dans cette filiale est passé de 95% à 98.8%.

iii. Exclusion du périmètre

Aucune société n'est exclue du périmètre.

iv. Variation de périmètre

Courant 2019, une transmission universelle de patrimoine a été réalisée par la société SODI CENTRE au profit de RETAIL GLOBAL SOLUTIONS. L'impact de la TUP a été neutralisé dans les comptes consolidés.

Création d'une nouvelle filiale le 25 juillet 2019, détenue à 100%, SODIGE CENTRE, au capital de 1 000 €.

c. METHODE D'EVALUATION

Les comptes sociaux des sociétés consolidées font, le cas échéant, l'objet de retraitements pour se conformer aux principes comptables du groupe.

Les comptes consolidés respectent les principes suivants :

- Maintien des coûts historiques,
- Continuité d'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes.

i. Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations incorporelles	Durée d'amortissement
Logiciels	1 à 5 ans en linéaire

ii. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations corporelles	Durée d'amortissement
Installations techniques, matériels et outillages	3 à 5 ans en linéaire
Install. générales agencements, aménagements	5 à 15 ans en linéaire
Matériel de transport	3 ans en linéaire
Matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans en linéaire
Mobilier	4 à 5 ans en linéaire

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

iii. Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

iv. Valeurs d'exploitation

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

v. Engagement de retraite

Le groupe n'a pas opté pour la comptabilisation des engagements de retraite dans les comptes sociaux des sociétés.

Ces derniers sont comptabilisés dans les comptes consolidés pour les sociétés de droits français.

Les sociétés n'ont signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Elle garantit aux salariés appartenant à chacune des catégories définies et liquidant leurs droits à la retraite, une indemnité de départ variable en fonction de leur ancienneté totale dans l'entreprise et de leur rémunération.

Pour les salariés couverts par l'IRP AUTO, organisme de prévoyance conventionnel, aucune provision n'a été réalisée, la charge financière étant assumée par ce dernier.

Pour les salariés ne relevant pas de l'IRP AUTO (Cafétérias - IDCC 3297, Bureaux d'études techniques, cabinets d'ingénieurs conseils, sociétés de conseil - IDCC 3018, Personnels des prestataires de services dans le domaine du secteur tertiaire - IDCC 33301) les hypothèses suivantes ont été retenues pour la détermination de l'engagement :

- Convention collective :
  - Cafétérias (IDCC 3297)
  - Bureaux d'études techniques, cabinets d'ingénieurs conseils, sociétés de conseil (IDCC 3018)
  - Personnels des prestataires de services dans le domaine du secteur tertiaire (IDCC 33301)
- Départ volontaire à la retraite : 62 ans
- Taux de revalorisation annuel des rémunérations : 2%
- Taux de mortalité : 2%
- Taux de rotation du personnel : 5%
- Taux d'actualisation : 1.3%
- Taux de charges sociales utilisées :
  - Employés : 35%
  - Cadres et Agents de Maîtrise : 44%

Au 31 décembre 2019, les engagements de retraite ont été évalués à 71 560 €. Ils sont répartis comme suit :

- 60 342 € en réserves consolidées, correspondant à l'engagement du au 31 décembre 2018 et,
- + 11 218 € en résultat d'exploitation correspondant à la variation sur l'exercice 2019.

vi. Résultat par action

Le résultat net par action se calcule en divisant le résultat net part du groupe par le nombre d'actions en circulation à la clôture de l'exercice.

Le résultat dilué par actions est calculé en prenant en compte la conversion de l'ensemble des instruments dilutifs existants.

NOTE SUR LE BILAN ACTIF

d. ACTIF IMMOBILISE (en euros)

Valeurs brutes :

Rubriques	Ouverture	Acquisitions	Cession	Virement	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition						
ECARTS D'ACQUISITION						
Frais d'établissement	7 400					**7 400**
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	554 505		183 012			**371 493**
Fonds commercial	517 000					**517 000**
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 078 905**		**183 012**			**895 893**
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel, outillage	338 778	7 514	29 860			**316 432**
Autres immobilisations corporelles	1 445 470	6 148	1 599			**1 450 019**
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 784 248**	**13 662**	**31 459**			**1 766 451**
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés						
Prêts	3 986	19 291	16 708			**6 569**
Autres immobilisations financières	121 313	2 006	54 524			**68 795**
Créances rattachées à des participations						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**125 299**	**21 297**	**71 232**			**75 364**
TOTAL GENERAL	**2 988 452**	**34 959**	**285 703**			**2 737 708**

Amort. et provisions

Rubriques	Ouverture	Reprises	Dotations	Clôture
Ecarts d'acquisition				
ECARTS D'ACQUISITION				
Frais d'établissement	7 400			7 400
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	239 690	98 753	96 013	236 950
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**247 090**	**98 753**	**96 013**	**244 350**
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	151 550	12 009	73 276	212 817
Autres immobilisations corporelles	506 690	447	117 293	623 536
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**658 240**	**12 456**	**190 569**	**836 353**
Amortissements Dérogatoires		34 771	34 771	
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES		**34 771**	**34 771**	
Primes de remboursements des obligations				
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS				
TOTAL GENERAL	**905 330**	**145 980**	**321 353**	**1 080 703**

e. ETAT DES CREANCES (en euros)

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	6 569		6 569	
Autres immobilisations financières	68 795		68 795	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	4 056 622	4 056 622		
Clients douteux	263	263		
Actif d' impôt différé	22 501	22 501		
Autres créances	1 475 361	1 475 361		
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL GENERAL	**5 630 111**	**5 554 747**	**75 364**	

f. FISCALITE ET IMPOTS DIFFERES (en euros)

Le groupe n'est pas intégré fiscalement.

L'impôt différé comptabilisé tient compte du taux d'imposition de la société consolidante, qui correspond également à celui des filiales françaises, soit 28%.

Au 31 décembre 2019, le solde des impôts différés laisse apparaître une créance d'impôts différés. La variation des postes de bilan relatif aux impôts différés à un impact de + 11 121 € sur le compte de résultat.

Décalage temporaire d'imposition	**12 691**
Impôt différé Actif	**12 691**

Les décalages temporaires d'imposition portent sur les frais d'établissement et sur les provisions non déductibles fiscalement (engagements de retraite).

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

g. CAPITAL SOCIAL (en euros)

	Nombre	Valeur Nominal
Titres début d'exercice Titres émis Titres détruits	12 750	35
Titre fin d'exercice	**12 750**	**35**

h. PROVISIONS (en euros)

Rubriques	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Provisions capital appelé non versé				
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour acquisition de titres				
Provisions pour risques	249 994	19 800	109 684	160 110
Provisions pour charges	60 342	10 411		70 753
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**310 336**	**30 211**	**109 684**	**230 863**
Provisions sur frais d'établissement				
Prov. sur frais de recherche et développement				
Prov. sur conss, brevets et droits similaires				
Provisions dépréciation droit au bail				
Provisions dépréciation fond commercial	80 000	38 758		118 758
Provisions sur autres immo. Incorporelles				
Provisions sur immobilisations incorporelles en cours				
PROV. SUR IMMO INCORPORELLES	**80 000**	**38 758**		**118 758**
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS				
Prov. sur avances et acptes versés sur cmdes				
Provisions sur comptes clients	869			869
Provision dépreciation clients douteux				
Provisions sur autres créances				
Provisions charges constatées avan.				
Prov. sur valeurs mobilières de placement				
Provisions sur actions propres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**869**			**869**
TOTAL GENERAL	**391 205**	**68 969**	**109 684**	**350 490**

i. ETAT DES DETTES (en euros)

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	591 028	173 716	417 312	
Concours bancaires courants	52 197			
Emprunts en crédit bail				
Emprunts et dettes financières divers	(1 382)	(1 382)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 311 648	3 311 648		
Dettes fiscales et sociales	2 665 252	2 665 252		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 533 093	3 533 093		
TOTAL GENERAL	**10 151 836**	**9 682 327**	**417 312**	

j. TABLEAU DE VARIATION DES EMPRUNTS (en euros)

EMPRUNTS	Ouverture	Correction Ouverture	Fusions Mouvements Exercice	Augmentations	Diminutions	Clôture
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts et dettes auprès des établissemts de crédit	770 142				179 114	591 028
Dettes financières de crédit-bail						
Concours bancaires courants	20 072			32 125		52 197
Emprunt en crédit-bail						
Interêts courus sur Emprunts						
Emprunts et dettes financières divers	174	120		1 648	3 324	- 1 382
TOTAL GENERAL	**790 388**	**120**		**33 773**	**182 438**	**641 843**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

k. INFORMATIONS SECTORIELLES

L'intégralité du chiffre d'affaires est réalisé en France.

Répartition du chiffre d'affaire par secteur d'activité	En K euros	En % du CA
Management et gestion déléguée de points de vente	37 989	90%
Agence marketing expérientiel	3 894	9%
Organisme de formation et cabinet de recrutement	186	0%
	42 069	**100%**

l. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel se décompose comme suit :

Sur opération de gestion :	-408 €
Sur opération en capital :	- 86 292 €
Résultat exceptionnel :	**- 86 700 €**

m. VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

L'impôt sur les bénéfices se décompose comme suit :

Impôts exigibles sur les bénéfices :	434 634 €
Impôts différés comptabilisés :	- 11 122 €
Total :	**423 512 €**

n. PREUVE D'IMPOT (en K€)

Résultat net des entreprises intégrées	**1 068 940**
Impôts sur les bénéfices	434 634
Résultat d'ensemble avant IS	**1 503 574**
Impôts différés comptabilisés	- 11 122
Résultat reconstitué	**1 492 452**
Charge d'impôts théorique au taux de 28%	**417 887**
Impôt sur:	
. Résultat TUP non imposable	
. Intégration fiscale	
. Ecart sur bases imposées à taux différenciés	- 4 956
. Charges non déductibles	4 312
. Différences permanentes / Dividendes hors groupe	15 078
. Effet de l'utilisation de déficits non activés antérieurement	- 8 809
TOTAL	**423 512**

o. REMUNERATION DES ORGANES DE DIRECTION

Somme non mentionnée car elle ferait état des salaires individuels.

p. EFFECTIF MOYEN

Année fiscale 2019	Effectif
Cadre	10
Agents de maîtrise, techniciens et employés	344
Ouvriers	
TOTAL	**354**

q. HONORAIRES DU COMISSAIRE AUX COMPTES

Nous avons comptabilisé 10 K€ au titre des honoraires pour la mission des commissaires aux comptes.

r. PARTICIPATION DES SALARIES

Néant

s. EVENEMENT POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée au Covid-19 s'est aggravée en mars 2020 et a contraint la France, comme de nombreux autres pays en Europe et dans le monde, à prendre des mesures de confinement de la population, de restriction des activités non essentielles et de limitation des échanges. Ces circonstances entrainent une forte baisse de l'activité économique globale et des entreprises.

Parallèlement, le Gouvernement français et les institutions bancaires ont mis en œuvre des mesures de soutien à l'économie et aux entreprises, notamment des délais de paiement d'échéances fiscales et sociales, le report

d'échéances bancaires, une augmentation de l'indemnisation de chômage partiel et des crédits bancaires garantis par l'Etat.

Le groupe a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec la situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

Pour faire face aux circonstances exceptionnelles engendrées par cette crise sanitaire, le groupe a su adapter très rapidement son organisation aux circonstances. C'est ainsi qu'il a été mis en place dès le 17 mars 2020 un plan de continuité d'activité comprenant le déploiement d'un certain nombre de mesures visant à assurer tant la sécurité et la santé des collaborateurs que la sécurité et la santé financière de l'entreprise, parmi lesquelles :

- Renforcement des actions de prévention des risques par la communication des procédures, l'animation des équipes, la fourniture des équipements de protection individuelle
- Remboursement anticipé du CICE dû au titre de l'année 2016
- Obtention d'un prêt bancaire garanti par l'Etat
- Décalage du paiement des charges sociales depuis celles du mois de février 2020
- Adaptation des horaires de travail
- Mise en place du télétravail
- Recours à l'activité partielle sur la période du 18 mars 2020 au 30 septembre 2020 ou 31 décembre 2020 selon les accords obtenus en fonction des établissements
- Mise en congés payés des collaborateurs dans la limite des droits acquis et éventuellement des droits futurs à compter du 1er mai 2020
- Réduction des charges externes

Dans un contexte général incertain sur la durée de l'épidémie et de ses conséquences économiques, le groupe estime, compte tenu des mesures prises, et sur la base des informations connues à la date d'arrêté des comptes, qu'il n'existe pas, à cette date, d'incertitude significative sur la continuité de son exploitation et qu'il sera en mesure de faire face à ses échéances de trésorerie pour l'exercice en cours.

Sur l'exercice 2020, il a été réalisé une transmission universelle de patrimoine de RMD CONSULTANTS au profit de RETAIL GLOBAL SOLUTIONS avec effet au 05/05/2020.

D. ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagement donné - en K euros	Montant
Caution bancaire Nantissement Nantissement de fond de commerce	90
TOTAL GENERAL	**90**

RETAIL GLOBAL SOLUTIONS
Société par Actions Simplifiée au capital de 450.000 €
Siège social : 6/8 Rue du 35ème Régiment d'Aviation
69500 BRON
383 324 449 R.C.S LYON

RAPPORT SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Exercice 31.12.2019

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 05 JUIN 2020

Chers associés,

Je vous ai convoqués en Assemblée Générale Ordinaire annuelle, conformément aux prescriptions légales, réglementaires et statutaires, pour vous rendre compte des résultats de ma gestion durant l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2019, et pour soumettre à votre approbation les comptes consolidés dudit exercice.

Tous les documents sociaux, comptes, rapports ou autres documents et renseignements s'y rapportant, vous ont été communiqués ou mis à votre disposition dans les conditions et délais prévus par les dispositions légales, réglementaires et statutaires.

COMPTES CONSOLIDES

Faits marquants et éléments significatifs

Aux termes d'une décision en date du 28 janvier 2019, la société a, en sa qualité d'associée unique de la société SODI CENTRE, Société par Actions Simplifiée au capital de 10.000 €uros dont le siège social est 6/8 rue du 35ème Régiment d'Aviation à BRON (69500) immatriculée 793 438 680 au RCS de LYON, décidé la dissolution anticipée de ladite société entrainant transmission universelle du patrimoine.

La société RMD CAPITAL a cédé à la société KMAX, 90 actions de la société en date du 28 janvier 2019.

La société CSR a cédé à la société KMAX, 20 actions de la société en date du 28 janvier 2019.

La société RETAIL GLOBAL SOLUTIONS et la société OZ ont été intégrées fiscalement à compter du 1er janvier 2019.

Le 25 juillet 2019, une nouvelle filiale a été créée : SODIGE CENTRE, détenue à 100 % par la société RETAIL GLOBAL SOLUTIONS.

En date du 31 décembre 2019, la Société RETAIL GLOBAL SOLUTIONS a souscrit à une augmentation de capital social de la société OZ SAS, par la souscription de 47 500 actions d'une valeur nominale de 10 euros libérées en totalité par compensation à due concurrence avec le compte courant d'associé de la société RETAIL GLOBAL SOLUTIONS ouvert dans les livres de la société OZ. En date du même jour, les associés de la société OZ SAS ont décidé à l'unanimité de réduire le montant du capital social d'une somme 475.000 euros pour le porter à 150 000 euros, par absorption du report à nouveau débiteur, et diminution de la valeur nominale des actions.

Informations complémentaires

La société RETAIL GLOBAL SOLUTIONS est un acteur de services à destination des acteurs du Retail, organisé autour de 4 activités complémentaires qui présentent un niveau d'intégration dans la chaine de valeur du métier de la gestion d'enseignes :

- Management et gestion déléguée de points de vente
- Agence marketing expérientiel des lieux de destination shopping
- Organisme de formation et cabinet de recrutement.

L'activité au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019, nous a permis de dégager un chiffre d'affaires de 42.069.064 euros contre 38.813.574 euros lors de l'exercice précédent.

Le chiffre d'affaires réalisé au cours de l'année 2019 est en progression de 8,38 %.

Nos charges d'exploitation se sont élevées à 46.276.118 euros, avec comme principaux postes de charges

- Le poste « Achats de marchandises » dont le montant est de 18.240.763 euros
- Le poste « Autres Achats et charges Externes » dont le montant est de 11.330.565 euros.
- Le poste « Salaires et traitements » dont le montant est de 10.281.059 euros
- Le poste « Autres charges » dont le montant est de 2.454.682 euros.

Une dotation aux amortissements des immobilisations a été enregistrée au titre de l'exercice écoulé dont le montant s'est élevé à 325.340 euros.

En conséquence, le résultat d'exploitation est bénéficiaire de 1.592.330 euros. Il vous est rappelé que pour l'exercice précédent il s'élevait à la somme de 1.251.820 euros.

Compte tenu de l'incidence des produits et charges divers, du résultat financier déficitaire s'élevant à (13.177) euros, du résultat exceptionnel déficitaire de (86.700) euros, et de l'impôt sur les bénéfices de 434.634 euros, le résultat de l'exercice se solde de la manière suivante :

- Résultat net de l'ensemble consolidé : 1.068.940 euros contre 906.843 euros lors de l'exercice précédent,
- Résultat groupe : 1.070.351 euros contre 924.996 euros lors de l'exercice précédent,
- Résultat hors groupe : (1.411) euros contre (18.153) euros lors de l'exercice précédent,
- Résultat par action : 83,95 euros contre 72,55 euros lors de l'exercice précédent,

Liste des sociétés consolidés au 31/12/2019

Société	Participation
RMD CONSULTANTS	100 %
SO'REST	100 %
SODI Ouest	100 %
SODI Est	100 %
SODI Nord	100 %
SO'GEREST	100 %
SO'GERNORD	100 %
SO'GEROUEST	100 %
SO'GERCENTRE	100 %
SO'GERSUD	100 %
SODIGE CENTRE	100 %
OZ	98,98 %

Effectif moyen

Cadres : 10
Agents de maîtrise, techniciens et employés : 344

Total : 354

Participation des salariés

Néant

EVOLUTION PREVISIBLE DU GROUPE

Le Groupe prévoit compte tenu de la crise sanitaire et de l'état d'urgence, une légère érosion de son chiffre d'affaires, et, en parallèle, prévoit une diminution des frais généraux.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée au Covid-19 s'est aggravée en mars 2020 et a contraint la France, comme de nombreux autres pays en Europe et dans le monde, à prendre des mesures de confinement de la population, de restriction des activités non essentielles et de limitation des échanges. Ces circonstances entrainent une forte baisse de l'activité économique globale et des entreprises.

Parallèlement, le Gouvernement français et les institutions bancaires ont mis en œuvre des mesures de soutien à l'économie et aux entreprises, notamment des délais de paiement d'échéances fiscales et sociales, le report d'échéances bancaires, une augmentation de l'indemnisation de chômage partiel et des crédits bancaires garantis par l'Etat.

Le Groupe a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec la situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, les sociétés du Groupe n'ont pas procédé à un ajustement de leurs comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

Pour faire face aux circonstances exceptionnelles engendrées par cette crise sanitaire, le Groupe a su adapter très rapidement son organisation aux circonstances. C'est ainsi qu'il a été mis en place dès le 16 mars 2020 un plan de continuité d'activité comprenant le déploiement d'un certain nombre de mesures visant à assurer tant la sécurité et la santé des collaborateurs que la sécurité et la santé financière de l'entreprise, parmi lesquelles :

- Renforcement des actions de prévention des risques par la communication des procédures, l'animation des équipes, la fourniture des équipements de protection individuelle
- Remboursement anticipé du CICE dû au titre de l'année 2016
- Obtention d'un prêt garanti par l'état
- Décalage du paiement des charges sociales du mois de février 2020
- Adaptation des horaires de travail
- Mise en place du télétravail
- Recours à l'activité partielle sur la période du 18 mars 2020 au 30 septembre 2020 ou 31 décembre 2020 selon les accords obtenus en fonction des établissements
- Mise en congés payés des collaborateurs dans la limite des droits acquis et éventuellement des droits futurs à compter du 1er mai 2020
- Réduction des charges externes

Dans un contexte général incertain sur la durée de l'épidémie et de ses conséquences économiques, le Groupe estime, compte tenu de ces mesures, et sur la base des informations connues à la date d'arrêté des comptes, qu'il n'existe pas, à cette date, d'incertitude significative sur la continuité de son exploitation et qu'elle sera en mesure de faire face à ses échéances de trésorerie pour l'exercice en cours.

Aux termes d'une décision en date du 02 avril 2020, la société, en sa qualité d'associée unique, a décidé la dissolution anticipée de la société RMD CONSULTANTS, Société par Actions Simplifiée au capital de 37000 € dont le siège social est 6/8 rue du 35ème Régiment d'Aviation à BRON (69500) immatriculée 508 607 462 au RCS de LYON, entrainant transmission universelle du patrimoine.

Le Président

Thibault CHALVIN
Commissaire aux comptes
Inscrit à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon

79 Cours Vitton
69006 LYON

RETAIL GLOBAL SOLUTIONS
Société par Actions Simplifiée

6/8 rue du 35ème Régiment d'aviation
69500 BRON

RAPPORT D'AUDIT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Exercice clos le 31 décembre 2019

RETAIL GLOBAL SOLUTIONS
Société par Actions Simplifiée

6/8 rue du 5ème Régiment d'aviation
69500 BRON

RAPPORT D'AUDIT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'Assemblée Générale,

En ma qualité de commissaire aux comptes de la société RETAIL GLOBAL SOLUTIONS et en réponse à votre demande, j'ai effectué un audit des comptes consolidés de la société RETAIL GLOBAL SOLUTIONS, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes consolidés ont été établis sous la responsabilité du Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France et la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette intervention ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes consolidés. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes consolidés. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

A mon avis, les comptes consolidés présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs et au regard des règles et principes comptables français, le patrimoine et la situation financière du Groupe au 31 décembre 2019 ainsi que le résultat de ses opérations pour l'exercice écoulé.

Fait à Lyon, le 3 juin 2020

Le Commissaire aux Comptes

Thibault CHALVIN

I. BILAN AU 31/12/2019

A. BILAN ACTIF

ACTIF		Montant Brut	Dépréciation	31/12/2019	31/12/2018
Ecart d'acquisition	**I**				
Capital souscrit non appelé	**II**				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement		7 400	7 400		
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires		371 493	236 950	134 543	314 815
Fonds commercial		517 000	118 758	398 242	437 000
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances, acomptes immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage		316 432	212 817	103 615	187 228
Autres immobilisations corporelles		1 450 019	623 536	826 483	938 780
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Titres de participations					
Actifs nets en cours de cession					
Participations par mise en équivalence					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts		6 569		6 569	3 986
Autres immobilisations financières		68 795		68 795	121 313
TOTAL III		**2 737 708**	**1 199 461**	**1 538 247**	**2 003 122**
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises		2 411 329		2 411 329	2 289 302
Avances et acomptes versés sur commandes					
CREANCES					
Créances clients et comptes rattachés		4 056 885	869	4 056 016	2 858 029
Actifs d'impôts différés		22 501		22 501	21 116
Autres créances		1 475 361		1 475 361	3 029 263
Capital souscrit, appelé et non versé					
DIVERS					
Valeurs mobilières de placement		406 122		406 122	259 134
Actions propres					
Disponibilités		3 927 425		3 927 425	3 679 237
COMPTES DE REGULARISATION					
Charges constatées d'avance		138 764		138 764	107 155
Liaison entité de gestion					
Liaison Titres					
Liaison Bilan		1		1	
TOTAL IV		**12 438 388**	**869**	**12 437 519**	**12 243 236**
TOTAL GENERAL (I à VIII)		**15 176 096**	**1 200 330**	**13 975 766**	**14 246 358**

B. BILAN PASSIF

PASSIF	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	450 000	450 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecarts de réévaluation groupe		
Réserve légale	45 000	45 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	998 777	173 707
Réserve du groupe	973 661	2 389 073
Ecarts de conversion groupe		
Report à nouveau		
RESULTAT GROUPE	1 070 351	924 996
Subventions d'investissements		
Amortissement dérogatoires		
Autres provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
TOTAL I	**3 537 789**	**3 982 776**
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe	3 025	7 006
Ecarts de conversion hors groupe		
Résultat hors groupe	-1 411	-18 153
TOTAL II	**1 614**	**-11 147**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL III		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour acquisitions de titres		
Provisions pour risques	160 110	249 994
Provisions pour charges	70 753	60 342
Provisions pour passif d'impôt différé	9 810	19 546
TOTAL IV	**240 673**	**329 882**
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	591 028	770 142
Concours bancaires courants	52 197	20 072
Emprunts en crédit bail		
Emprunts et dettes financières divers	-1 382	174
Passif nets en cours de cession		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 311 648	4 506 368
Dettes fiscales et sociales	2 665 252	2 967 206
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 533 093	1 648 217
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	43 856	32 677
TOTAL V	**10 195 692**	**9 944 856**
TOTAL GENERAL (I à VII)	**13 975 766**	**14 246 358**

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2019

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		
Ventes de marchandises	28 412 767	24 651 014
Ventes de marchandises Export		
Production vendue de biens		
Production vendue de biens Export		
Production vendue de services	13 656 297	14 162 560
Production vendue de services Export		
TOTAL I	**42 069 064**	**38 813 574**
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	4 180 652	2 702 072
Reprises sur provisions, amortissements, transfert	675 257	758 000
Autres produits	943 475	1 721 417
TOTAL II	**5 799 384**	**5 181 489**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	18 240 763	16 316 808
Variation de stock de marchandises	-273 115	-641 394
Achats de matières premières et autres appro.	126 907	265 176
Variation de stock matières premières et approvisionnements		
Autres achats et charges externes	11 330 565	10 436 157
Impôts, taxes et versements assimilés	650 506	920 728
Salaires et traitements	10 281 059	9 996 830
Charges sociales	3 109 200	3 271 191
Dotations aux amortissements des immobilisations	325 340	456 101
Dotations aux provisions /immobilisations		
Dotations aux provisions sur actifs circulants		869
Dotations aux provisions pour risques et charges	30 211	154 851
Autres charges	2 454 682	1 565 926
TOTAL III	**46 276 118**	**42 743 243**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II - III)	**1 592 330**	**1 251 820**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations	27 647	23 325
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.	368	-19 385
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	13 835	31 358
Ecart de conversion		
TOTAL IV	**41 850**	**35 298**

Compte de résultat – Suite

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	55 034	241 644
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement		-194 917
Ecart de conversion	-7	2
TOTAL V	**55 027**	**46 729**
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	**-13 177**	**-11 431**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 579 153**	**1 240 389**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	16 969	1 787 224
Reprises sur provisions et transferts de charges		4 000
TOTAL VI	**16 969**	**1 791 224**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	408	-1 649
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	103 261	1 808 951
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL VII	**103 669**	**1 807 302**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	**-86 700**	**-16 078**
Impôts dus sur les bénéfices	434 634	320 951
Impôts différés sur les bénéfices	-11 121	-3 483
TOTAL VIII	**423 513**	**317 468**
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	**47 927 267**	**45 821 585**
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	**46 858 327**	**44 914 742**
Liaisons Résultat		
Résultat des sociétés intégrées	1 068 940	906 843
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions		
Résultat d'ensemble consolidé	**1 068 940**	**906 843**
Résultat groupe	**1 070 351**	**924 996**
Résultat hors-groupe	**-1 411**	**-18 153**
Résultat par action	83,95	72,55
Résultat dilué par action	83,95	72,55
Résultat par action avant dot. aux amortissements des écarts d'acquisitions	83,95	72,55

III. TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Résultat net consolidé	1 068 940	906 843
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions (1)	245 867	431 690
Variation des impôts différés	-11 121	-3 483
Plus-values de cession, nettes d'impôt	86 292	21 727
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	**1 389 978**	**1 356 777**
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité (2)	602 303	-2 348 592
Flux net de trésorerie généré par l'activité	**1 992 281**	**-991 815**
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Acquisition d'immobilisations	-34 959	-109 749
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	88 202	1 917 122
Incidence des variations de périmètres (3)		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	**53 243**	**1 807 373**
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-1 500 038	-570 000
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		-750 000
Emissions d'emprunts		846 354
Remboursements d'emprunts	-182 438	-2 215 241
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	**-1 682 476**	**-2 688 887**
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie (A)	**363 048**	**-1 873 329**
Trésorerie d'ouverture (B)	3 918 302	5 791 628
Trésorerie de clôture (C)	4 281 350	3 918 299

IV. TABLEAU DE BOUCLAGE DES CAPITAUX PROPRES

	Capital	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	TOTAL Situation nette	Situation nette Groupe :	Situation nette Minoritaires
CAPITAUX PROPRES N-2	**450 000**	**2 799 776**	**1 118 035**	**4 367 811**	**4 360 803**	**7 008**
Correction des A nouveaux		16 974		16 974	16 974	
Affectation en réserves		1 118 035	(1 118 035)			
Distribution de dividendes		(570 000)		(570 000)	(570 000)	
Variation de capital		(750 000)		(750 000)	(750 000)	
RESULTAT N-1			**1 118 035**	**1 118 035**	**825 266**	**(18 153)**
Incidence des réévaluations						
- Changement de méthode						
- Restructuration fusion			906 843	906 843	924 996	(18 153)
- Changement d'intérêts						
- Variation de périmètre						
CAPITAUX PROPRES N-1	**450 000**	**2 614 786**	**906 843**	**3 971 629**	**3 982 776**	**(11 147)**
Correction des A nouveaux		(425)		(425)	(425)	
Affectation en réserves		906 843	(906 843)			
Distribution de dividendes		(1 500 039)		(1 500 039)	(1 500 039)	
Variation de capital						
RESULTAT N			**868 168**	**868 168**	**869 579**	**(1 411)**
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
- Restructuration fusion		(700)	200 772	200 072	200 072	
- Changement d'intérêts					(14 172)	14 172
- Variation de périmètre						
CAPITAUX PROPRES N	**450 000**	**2 020 463**	**1 068 940**	**3 539 403**	**3 537 789**	**1 614**

V. ANNEXE

A. INFORMATIONS

RETAIL GLOBAL SOLUTIONS est un acteur de services à destination des acteurs du Retail, organisé autour de 3 activités complémentaires qui présentent un niveau d'intégration croissant dans la chaine de valeur du métier de la gestion d'enseignes :

- Management et gestion déléguée de points de vente,
- Agence marketing expérientiel des lieux de destination shopping
- Organisme de formation et cabinet de recrutement,

B. FAITS MARQUANTS ET ELEMENTS SIGNIFICATIFS

La société OZ MARKETING SOLUTIONS a réalisé une augmentation de capital le 30 décembre 2019, à laquelle la société RETAIL GLOBAL SOLUTIONS a souscrit par compensation avec la créance présente en compte courant (475 000 €). Le même jour, la société OZ MARKETING SOLUTIONS a ensuite procédé à une réduction de capital par voie de diminution de la valeur nominale de chaque action.

Le 25 juillet 2019, une nouvelle filiale a été créée : SODIGE CENTRE, détenue à 100% par RETAIL GLOBAL SOLUTIONS.

C. REGLES ET METHODES COMPTABLES

a. PRINCIPES DE CONSOLIDATION

i. Principes généraux

Les comptes consolidés ont été établis et présentés en conformité avec les dispositions de la loi du 3 janvier 1985, du décret du 17 février 1986 pris en application du règlement CRC 99.02 ainsi qu'aux dispositions du CRC 2005-10 afférent à l'actualisation du règlement 99-02.

Nous signalons également que les comptes annuels intègrent les règlements CRC 2002.10 relatifs à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et CRC 2004-06 concernant la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

ii. Méthode de consolidation

La consolidation a été faite sur la base des comptes individuels arrêtés au 31 décembre 2019. L'intégration globale est pratiquée dans toutes les filiales dont le groupe détient directement le contrôle exclusif. Elle prend en compte, après élimination des opérations et résultats internes, l'ensemble des actifs, passifs, et éléments du compte du résultat des sociétés concernées.

Les méthodes d'évaluation retenues sont les mêmes que celles utilisées par l'ensemble des sociétés du groupe pour l'établissement de leurs comptes annuels.

iii. Retraitement des comptes individuels

Les principaux retraitements concernent :

- Les transactions intragroupes, les mouvements internes étant annulés, ainsi que les dettes et créances réciproques,
- Les dividendes internes sont neutralisés dans les résultats,
- L'élimination des écritures à caractères fiscal (amortissement dérogatoire),
- La prise en compte des impôts différés.

Il n'y a pas de cession interne de stock.

iv. Impôts différés

Il a été tenu compte des impôts différés lorsque la situation fiscale des sociétés présentait des décalages d'imposition, susceptibles d'être imputés à court terme.

b. PERIMETRE DE CONSOLIDATION

i. Liste des sociétés consolidées au 31/12/2019 :

Dénomination sociale et siège	Forme	N° RCS	CP	Siège	Contrôle %	Intérêt %	Méthode
RETAIL GLOBAL SOLUTIONS (société consolidante)	SAS	383324449	69500	BRON	100	100	Intégration Globale
OZ	SAS	823010962	69500	BRON	99	99	Intégration Globale
RMD CONSULTANTS	SAS	508607462	69500	BRON	100	100	Intégration Globale
SODIGE CENTRE	SAS	852755727	69500	BRON	100	100	Intégration Globale
SODI EST	SAS	793408006	69500	BRON	100	100	Intégration Globale
SO'GERCENTRE	SAS	819807652	69500	BRON	100	100	Intégration Globale
SO'GEREST	SAS	799397286	69500	BRON	100	100	Intégration Globale
SO'GERNORD	SA	803782101	69500	BRON	100	100	Intégration Globale
SO'GEROUEST	SAS	803781509	69500	BRON	100	100	Intégration Globale
SO'GERSUD	SAS	819808452	69500	BRON	100	100	Intégration Globale
SODI NORD	SAS	793315490	69500	BRON	100	100	Intégration Globale
SODI OUEST	SAS	789590536	69500	BRON	100	100	Intégration Globale
SO'REST	SAS	511238396	69500	BRON	100	100	Intégration Globale

ii. Variation du pourcentage d'intérêt au 31 décembre 2019

Suite à l'opération sur le capital de la filiale OZ MARKETING SOLUTIONS, décrite dans le paragraphe B de l'annexe : « FAITS MARQUANTS ET ELEMENTS SIGNIFICATIFS », le pourcentage d'intérêt détenu par RGS dans cette filiale est passé de 95% à 98.8%.

iii. Exclusion du périmètre

Aucune société n'est exclue du périmètre.

iv. Variation de périmètre

Courant 2019, une transmission universelle de patrimoine a été réalisée par la société SODI CENTRE au profit de RETAIL GLOBAL SOLUTIONS. L'impact de la TUP a été neutralisé dans les comptes consolidés.

Création d'une nouvelle filiale le 25 juillet 2019, détenue à 100%, SODIGE CENTRE, au capital de 1 000 €.

c. METHODE D'EVALUATION

Les comptes sociaux des sociétés consolidées font, le cas échéant, l'objet de retraitements pour se conformer aux principes comptables du groupe.

Les comptes consolidés respectent les principes suivants :

- Maintien des coûts historiques,
- Continuité d'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes.

i. Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations incorporelles	Durée d'amortissement
Logiciels	1 à 5 ans en linéaire

ii. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations corporelles	Durée d'amortissement
Installations techniques, matériels et outillages	3 à 5 ans en linéaire
Install. générales agencements, aménagements	5 à 15 ans en linéaire
Matériel de transport	3 ans en linéaire
Matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans en linéaire
Mobilier	4 à 5 ans en linéaire

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

iii. Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

iv. Valeurs d'exploitation

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

v. Engagement de retraite

Le groupe n'a pas opté pour la comptabilisation des engagements de retraite dans les comptes sociaux des sociétés.

Ces derniers sont comptabilisés dans les comptes consolidés pour les sociétés de droits français.

Les sociétés n'ont signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Elle garantit aux salariés appartenant à chacune des catégories définies et liquidant leurs droits à la retraite, une indemnité de départ variable en fonction de leur ancienneté totale dans l'entreprise et de leur rémunération.

Pour les salariés couverts par l'IRP AUTO, organisme de prévoyance conventionnel, aucune provision n'a été réalisée, la charge financière étant assumée par ce dernier.

Pour les salariés ne relevant pas de l'IRP AUTO (Cafétérias - IDCC 3297, Bureaux d'études techniques, cabinets d'ingénieurs conseils, sociétés de conseil - IDCC 3018, Personnels des prestataires de services dans le domaine du secteur tertiaire - IDCC 33301) les hypothèses suivantes ont été retenues pour la détermination de l'engagement :

- Convention collective :
  - Cafétérias (IDCC 3297)
  - Bureaux d'études techniques, cabinets d'ingénieurs conseils, sociétés de conseil (IDCC 3018)
  - Personnels des prestataires de services dans le domaine du secteur tertiaire (IDCC 33301)
- Départ volontaire à la retraite : 62 ans
- Taux de revalorisation annuel des rémunérations : 2%
- Taux de mortalité : 2%
- Taux de rotation du personnel : 5%
- Taux d'actualisation : 1.3%
- Taux de charges sociales utilisées :
  - Employés : 35%
  - Cadres et Agents de Maîtrise : 44%

Au 31 décembre 2019, les engagements de retraite ont été évalués à 71 560 €. Ils sont répartis comme suit :

- 60 342 € en réserves consolidées, correspondant à l'engagement du au 31 décembre 2018 et,
- + 11 218 € en résultat d'exploitation correspondant à la variation sur l'exercice 2019.

vi. Résultat par action

Le résultat net par action se calcule en divisant le résultat net part du groupe par le nombre d'actions en circulation à la clôture de l'exercice.

Le résultat dilué par actions est calculé en prenant en compte la conversion de l'ensemble des instruments dilutifs existants.

NOTE SUR LE BILAN ACTIF

d. ACTIF IMMOBILISE (en euros)

Valeurs brutes :

Rubriques	Ouverture	Acquisitions	Cession	Virement	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition						
ECARTS D'ACQUISITION						
Frais d'établissement	7 400					**7 400**
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	554 505		183 012			**371 493**
Fonds commercial	517 000					**517 000**
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 078 905**		**183 012**			**895 893**
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel, outillage	338 778	7 514	29 860			**316 432**
Autres immobilisations corporelles	1 445 470	6 148	1 599			**1 450 019**
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 784 248**	**13 662**	**31 459**			**1 766 451**
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés						
Prêts	3 986	19 291	16 708			**6 569**
Autres immobilisations financières	121 313	2 006	54 524			**68 795**
Créances rattachées à des participations						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**125 299**	**21 297**	**71 232**			**75 364**
TOTAL GENERAL	**2 988 452**	**34 959**	**285 703**			**2 737 708**

Amort. et provisions

Rubriques	Ouverture	Reprises	Dotations	Clôture
Ecarts d'acquisition				
ECARTS D'ACQUISITION				
Frais d'établissement	7 400			7 400
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	239 690	98 753	96 013	236 950
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**247 090**	**98 753**	**96 013**	**244 350**
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	151 550	12 009	73 276	212 817
Autres immobilisations corporelles	506 690	447	117 293	623 536
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**658 240**	**12 456**	**190 569**	**836 353**
Amortissements Dérogatoires		34 771	34 771	
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES		**34 771**	**34 771**	
Primes de remboursements des obligations				
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS				
TOTAL GENERAL	**905 330**	**145 980**	**321 353**	**1 080 703**

e. ETAT DES CREANCES (en euros)

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	6 569		6 569	
Autres immobilisations financières	68 795		68 795	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	4 056 622	4 056 622		
Clients douteux	263	263		
Actif d' impôt différé	22 501	22 501		
Autres créances	1 475 361	1 475 361		
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL GENERAL	**5 630 111**	**5 554 747**	**75 364**	

f. FISCALITE ET IMPOTS DIFFERES (en euros)

Le groupe n'est pas intégré fiscalement.

L'impôt différé comptabilisé tient compte du taux d'imposition de la société consolidante, qui correspond également à celui des filiales françaises, soit 28%.

Au 31 décembre 2019, le solde des impôts différés laisse apparaître une créance d'impôts différés. La variation des postes de bilan relatif aux impôts différés à un impact de + 11 121 € sur le compte de résultat.

Décalage temporaire d'imposition	**12 691**
Impôt différé Actif	**12 691**

Les décalages temporaires d'imposition portent sur les frais d'établissement et sur les provisions non déductibles fiscalement (engagements de retraite).

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

g. CAPITAL SOCIAL (en euros)

	Nombre	Valeur Nominal
Titres début d'exercice Titres émis Titres détruits	12 750	35
Titre fin d'exercice	**12 750**	**35**

h. PROVISIONS (en euros)

Rubriques	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Provisions capital appelé non versé				
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour acquisition de titres				
Provisions pour risques	249 994	19 800	109 684	160 110
Provisions pour charges	60 342	10 411		70 753
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**310 336**	**30 211**	**109 684**	**230 863**
Provisions sur frais d'établissement				
Prov. sur frais de recherche et développement				
Prov. sur conss, brevets et droits similaires				
Provisions dépréciation droit au bail				
Provisions dépréciation fond commercial	80 000	38 758		118 758
Provisions sur autres immo. Incorporelles				
Provisions sur immobilisations incorporelles en cours				
PROV. SUR IMMO INCORPORELLES	**80 000**	**38 758**		**118 758**
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS				
Prov. sur avances et acptes versés sur cmdes				
Provisions sur comptes clients	869			869
Provision dépreciation clients douteux				
Provisions sur autres créances				
Provisions charges constatées avan.				
Prov. sur valeurs mobilières de placement				
Provisions sur actions propres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**869**			**869**
TOTAL GENERAL	**391 205**	**68 969**	**109 684**	**350 490**

i. ETAT DES DETTES (en euros)

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	591 028	173 716	417 312	
Concours bancaires courants	52 197			
Emprunts en crédit bail				
Emprunts et dettes financières divers	(1 382)	(1 382)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 311 648	3 311 648		
Dettes fiscales et sociales	2 665 252	2 665 252		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 533 093	3 533 093		
TOTAL GENERAL	**10 151 836**	**9 682 327**	**417 312**	

j. TABLEAU DE VARIATION DES EMPRUNTS (en euros)

EMPRUNTS	Ouverture	Correction Ouverture	Fusions Mouvements Exercice	Augmentations	Diminutions	Clôture
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts et dettes auprès des établissemts de crédit	770 142				179 114	591 028
Dettes financières de crédit-bail						
Concours bancaires courants	20 072			32 125		52 197
Emprunt en crédit-bail						
Interêts courus sur Emprunts						
Emprunts et dettes financières divers	174	120		1 648	3 324	- 1 382
TOTAL GENERAL	**790 388**	**120**		**33 773**	**182 438**	**641 843**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

k. INFORMATIONS SECTORIELLES

L'intégralité du chiffre d'affaires est réalisé en France.

Répartition du chiffre d'affaire par secteur d'activité	En K euros	En % du CA
Management et gestion déléguée de points de vente	37 989	90%
Agence marketing expérientiel	3 894	9%
Organisme de formation et cabinet de recrutement	186	0%
	42 069	**100%**

l. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel se décompose comme suit :

Sur opération de gestion :	-408 €
Sur opération en capital :	- 86 292 €
Résultat exceptionnel :	**- 86 700 €**

m. VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

L'impôt sur les bénéfices se décompose comme suit :

Impôts exigibles sur les bénéfices :	434 634 €
Impôts différés comptabilisés :	- 11 122 €
Total :	**423 512 €**

n. PREUVE D'IMPOT (en K€)

Résultat net des entreprises intégrées	1 068 940
Impôts sur les bénéfices	434 634
Résultat d'ensemble avant IS	**1 503 574**
Impôts différés comptabilisés	- 11 122
Résultat reconstitué	**1 492 452**
Charge d'impôts théorique au taux de 28%	**417 887**
Impôt sur:	
. Résultat TUP non imposable	
. Intégration fiscale	
. Ecart sur bases imposées à taux différenciés	- 4 956
. Charges non déductibles	4 312
. Différences permanentes / Dividendes hors groupe	15 078
. Effet de l'utilisation de déficits non activés antérieurement	- 8 809
TOTAL	**423 512**

o. REMUNERATION DES ORGANES DE DIRECTION

Somme non mentionnée car elle ferait état des salaires individuels.

p. EFFECTIF MOYEN

Année fiscale 2019	Effectif
Cadre	10
Agents de maîtrise, techniciens et employés	344
Ouvriers	
TOTAL	**354**

q. HONORAIRES DU COMISSAIRE AUX COMPTES

Nous avons comptabilisé 10 K€ au titre des honoraires pour la mission des commissaires aux comptes.

r. PARTICIPATION DES SALARIES

Néant

s. EVENEMENT POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée au Covid-19 s'est aggravée en mars 2020 et a contraint la France, comme de nombreux autres pays en Europe et dans le monde, à prendre des mesures de confinement de la population, de restriction des activités non essentielles et de limitation des échanges. Ces circonstances entrainent une forte baisse de l'activité économique globale et des entreprises.

Parallèlement, le Gouvernement français et les institutions bancaires ont mis en œuvre des mesures de soutien à l'économie et aux entreprises, notamment des délais de paiement d'échéances fiscales et sociales, le report

d'échéances bancaires, une augmentation de l'indemnisation de chômage partiel et des crédits bancaires garantis par l'Etat.

Le groupe a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec la situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

Pour faire face aux circonstances exceptionnelles engendrées par cette crise sanitaire, le groupe a su adapter très rapidement son organisation aux circonstances. C'est ainsi qu'il a été mis en place dès le 17 mars 2020 un plan de continuité d'activité comprenant le déploiement d'un certain nombre de mesures visant à assurer tant la sécurité et la santé des collaborateurs que la sécurité et la santé financière de l'entreprise, parmi lesquelles :

- Renforcement des actions de prévention des risques par la communication des procédures, l'animation des équipes, la fourniture des équipements de protection individuelle
- Remboursement anticipé du CICE dû au titre de l'année 2016
- Obtention d'un prêt bancaire garanti par l'Etat
- Décalage du paiement des charges sociales depuis celles du mois de février 2020
- Adaptation des horaires de travail
- Mise en place du télétravail
- Recours à l'activité partielle sur la période du 18 mars 2020 au 30 septembre 2020 ou 31 décembre 2020 selon les accords obtenus en fonction des établissements
- Mise en congés payés des collaborateurs dans la limite des droits acquis et éventuellement des droits futurs à compter du 1er mai 2020
- Réduction des charges externes

Dans un contexte général incertain sur la durée de l'épidémie et de ses conséquences économiques, le groupe estime, compte tenu des mesures prises, et sur la base des informations connues à la date d'arrêté des comptes, qu'il n'existe pas, à cette date, d'incertitude significative sur la continuité de son exploitation et qu'il sera en mesure de faire face à ses échéances de trésorerie pour l'exercice en cours.

Sur l'exercice 2020, il a été réalisé une transmission universelle de patrimoine de RMD CONSULTANTS au profit de RETAIL GLOBAL SOLUTIONS avec effet au 05/05/2020.

D. ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagement donné - en K euros	Montant
Caution bancaire Nantissement Nantissement de fond de commerce	90
TOTAL GENERAL	**90**