RCS : LORIENT
Code greffe : 5601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00553
Numéro SIREN : 403 168 628
Nom ou dénomination : KEREOL

Ce dépôt a été enregistré le 11/09/2020 sous le numéro de dépôt 4930

KEREOL
Société par actions simplifiée au capital de 50.426 euros
Siège social : 1 rue François Mauriac
56600 LANESTER
R.C.S. LORIENT 403 168 628

BILAN
COMPTE DE RESULTATS
ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 JANVIER 2019

Certifié conforme
Le Président



BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/01/2019 12			Exercice N-1 31/01/2018 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	121 531	110 352	11 180	1 988
	Fonds commercial (1)	5 352 646		5 352 646	5 352 646
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	150 134	15 565	134 569	109 281
	Constructions	8 446 275	7 132 121	1 314 154	456 230
	Installations techniques, matériel et outillage	3 489 259	2 269 469	1 219 789	956 868
	Autres immobilisations corporelles	4 605 494	1 008 531	3 596 963	3 901 383
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				272 659
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	1 911 505		1 911 505	1 903 396
	Créances rattachées à des participations	1 001 971		1 001 971	910 243
	Autres titres immobilisés	3 103		3 103	3 103
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 361		3 361	3 380
	Total II	25 085 279	10 536 038	14 549 241	13 871 177
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**				
	Matières premières, approvisionnements	30 184		30 184	25 976
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 847 912		3 847 912	3 956 699
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	610 699	3 037	607 662	573 666
	Autres créances	877 255		877 255	801 630
	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	12 823 409		12 823 409	13 800 000
	Disponibilités	2 107 390		2 107 390	1 838 508
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	364 711		364 711	364 002
	Total III	20 661 561	3 037	20 658 524	21 360 480
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	45 746 839	10 539 074	35 207 765	35 231 657

(1) Dont droit au bail 16 930
(2) Dont à moins d'un an 229 687
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/01/2019 12	Exercice N-1 31/01/2018 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 50 426)	50 426	50 426
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	133 734	133 734
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserve légale	5 043	5 043
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	21 687 411	21 687 411
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3 179 593	3 821 348
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	25 056 206	25 697 961
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques	253 000	194 456
	Provisions pour charges		
	Total III	253 000	194 456
DETTES (1)	**Dettes financières**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		
	Concours bancaires courants	1 738 915	113 546
	Emprunts et dettes financières diverses	42 941	53 149
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 291 013	3 142 922
	Dettes fiscales et sociales	4 416 219	5 586 196
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	409 471	443 427
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		
	Total IV	9 898 559	9 339 240
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	35 207 765	35 231 657
	(1) Dont à moins d'un an	9 898 559	9 339 240

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2019 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/01/2018 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	75 028 601		75 028 601	74 336 168	692 433	0.93
Production vendue de biens	46 313		46 313	58 662	-12 349	-21.05
Production vendue de services	299 933		299 933	336 954	-37 021	-10.99
Chiffre d'affaires NET	75 374 846		75 374 846	74 731 784	643 062	0.86
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			27 618	53 902	-26 284	-48.76
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			237 395	241 391	-3 995	-1.66
Autres produits			162 703	290 258	-127 555	-43.95
Total des Produits d'exploitation (I)			75 802 563	75 317 335	485 228	0.64
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			56 536 795	55 527 958	1 008 837	1.82
Variation de stock (marchandises)			108 787	-8	108 794	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			200 343	187 170	13 173	7.04
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-4 208	5 411	-9 619	-177.77
Autres achats et charges externes *			3 933 459	3 883 711	49 748	1.28
Impôts, taxes et versements assimilés			908 670	935 083	-26 413	-2.82
Salaires et traitements			6 326 032	6 378 350	-52 318	-0.82
Charges sociales			2 693 022	2 711 099	-18 076	-0.67
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			682 274	642 339	39 935	6.22
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 037	3 532	-496	-14.03
Dotations aux provisions						
Autres charges			1 062	7 091	-6 030	-85.03
Total des Charges d'exploitation (II)			71 389 273	70 281 737	1 107 537	1.58
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			4 413 290	5 035 598	-622 309	-12.36
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			5 740	1 390	4 350	313.03
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2019 12	Exercice N-1 31/01/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	153 727	262 933	-109 207	-41.53
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	26	43	-17	-39.03
Autres intérêts et produits assimilés (3)	522 422	540 276	-17 854	-3.30
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	676 175	803 252	-127 077	-15.82
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 514	2 398	116	4.84
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		0	-0	-100.00
Total VI	2 514	2 398	116	4.84
2. Résultat financier (V-VI)	673 661	800 854	-127 193	-15.88
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	5 092 690	5 837 842	-745 152	-12.76
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 159	11 513	-354	-3.08
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 716	221 523	-216 806	-97.87
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	15 875	233 036	-217 161	-93.19
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	30 719	47 819	-17 100	-35.76
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	58 544	194 456	-135 912	-69.89
Total VIII	89 263	242 275	-153 012	-63.16
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-73 387	-9 239	-64 149	-694.33
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	366 681	380 867	-14 186	-3.72
Impôts sur les bénéfices (X)	1 473 029	1 626 388	-153 359	-9.43
Total des produits (I+III+V+VII)	76 500 352	76 355 012	145 340	0.19
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	73 320 760	72 533 664	787 096	1.09
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	3 179 593	3 821 348	-641 756	-16.79

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 133 892 250 000

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 35 207 765.22 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 75 374 846.29 Euros et dégageant un bénéfice de 3 179 592.54 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/02/2018 au 31/01/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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 2016.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Informations relatives au CICE

Sur l'exercice il a été comptabilisé au titre du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) une créance sur le Trésor Public pour le CICE calculé sur les salaires éligibles versés au titre de l'année civile 2018, soit 277 292 euros, au débit du compte 444 - Etat Impôts sur les sociétés.

La contrepartie des sommes constatées en créances sur le Trésor Public est enregistrée au crédit du compte de charges 649, en diminution des frais de personnel, soit un total de 257 292 euros pour cet exercice, après prise en considération de l'extourne de la provision N-1 au titre de janvier 2018 pour un montant de 20 000 euros.

Au cours de l'exercice, le CICE a servi à financer les efforts de l'entreprise en matière :
- d'investissement
- de recrutement
- de prospection

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	5 477 393		11 907
Terrains	119 454		30 680
Constructions sur sol propre	5 783 965		945 756
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 818 837		80 071
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 540 667		495 482
Installations générales agencements aménagements divers	2 300		
Matériel de transport	31 531		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	94 498		
Emballages récupérables et divers	4 481 038		
Avances et acomptes	272 659		
TOTAL	16 144 949		1 551 990
Autres participations	2 813 638		157 002
Autres titres immobilisés	3 103		
Prêts, autres immobilisations financières	3 380		3 361
TOTAL	2 820 121		160 363
TOTAL GENERAL	24 442 464		1 724 260

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		15 123	5 474 177	5 474 177
Terrains			150 134	150 134
Constructions sur sol propre		58 778	6 670 943	6 670 943
Installations générales agencements aménagements constr.		123 577	1 775 332	1 775 332
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		546 891	3 489 259	3 489 259
Installations générales agencements aménagements divers			2 300	2 300
Matériel de transport			31 531	31 531
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 873	90 625	90 625
Emballages récupérables et divers			4 481 038	4 481 038
Avances et acomptes	272 659	-0		
TOTAL	272 659	733 118	16 691 162	16 691 162
Autres participations	57 164	0	2 913 476	2 913 476
Autres titres immobilisés			3 103	3 103
Prêts, autres immobilisations financières	3 380	0	3 361	3 361
TOTAL	60 544	0	2 919 940	2 919 940
TOTAL GENERAL	333 203	748 242	25 085 279	25 085 279

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	122 759	2 715	15 123	110 352
Terrains	10 173	5 392		15 565
Constructions sur sol propre	5 573 515	96 662	33 898	5 636 279
Installations générales agencements aménagements constr.	1 573 057	45 807	123 022	1 495 841
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 583 799	227 277	541 607	2 269 469
Installations générales agencements aménagements divers	2 147	153		2 300
Matériel de transport	31 531			31 531
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	75 653	4 941	3 873	76 721
Emballages récupérables et divers	598 653	299 326		897 979
TOTAL	10 448 527	679 558	702 400	10 425 686
TOTAL GENERAL	10 571 287	682 274	717 523	10 536 038

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 715				
Terrains	5 392				
Constructions sur sol propre	96 662				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	45 807				
Instal.techniques matériel outillage indus.	227 277				
Instal.générales agenc.aménag.divers	153				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 941				
Emballages récupérables et divers	299 326				
TOTAL	679 558				
TOTAL GENERAL	682 274				

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	194 456	58 544			253 000
TOTAL	194 456	58 544			253 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	3 532	3 037	3 533		3 037
TOTAL	3 532	3 037	3 533		3 037
TOTAL GENERAL	197 988	61 581	3 533		256 037
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		3 037	3 532		
exceptionnelles		58 544			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 001 971	226 326	775 645
Autres immobilisations financières	3 361	3 361	
Clients douteux ou litigieux	4 542	4 542	
Autres créances clients	606 157	606 157	
Impôts sur les bénéfices	480 419	480 419	
Taxe sur la valeur ajoutée	67 346	67 346	
Divers état et autres collectivités publiques	10 776	10 776	
Débiteurs divers	318 714	318 714	
Charges constatées d'avance	364 711	364 711	
TOTAL	2 857 998	2 082 353	775 645

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	1 738 915	1 738 915		
Emprunts et dettes financières divers	16 042	16 042		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 291 013	3 291 013		
Personnel et comptes rattachés	2 283 415	2 283 415		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 549 728	1 549 728		
Taxe sur la valeur ajoutée	154 686	154 686		
Autres impôts taxes et assimilés	428 390	428 390		
Groupe et associés	26 899	26 899		
Autres dettes	409 471	409 471		
TOTAL	9 898 559	9 898 559		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	26 899			

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	50 426			50 426

Il est rappelé que lors de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 10 juin 2010, il a été décidé de procéder à une augmentation du capital pour un montant total de 210 €, par l'émission de 210 actions de 1 € chacune émise à 320 €, soit avec une prime d'émission de 319 €.

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Achat FC en 12/2015 auprès de la SARL LANESDIS	5 335 716			5 335 716	
Total	5 335 716			5 335 716	

Dans le cadre des nouvelles règles concernant les actifs incorporels (règlement ANC 2015-06) applicables pour la première fois aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, une analyse a été menée pour déterminer la durée d'utilisation des fonds commerciaux.
Les fonds commerciaux ayant une durée d'utilisation non limitée, ils ne font l'objet d'aucun amortissement.

Des tests de dépréciation sont réalisés tous les ans sur les fonds commerciaux non amortis (y compris en l'absence d'indice de perte de valeur). Ces tests consistent à comparer la valeur nette comptable figurant à l'actif à sa valeur actuelle.

Ces tests sont réalisés au niveau de l'actif ou du groupe d'actifs en fonction du mode de gestion et de suivi des activités par l'entité.

Les valeurs actuelles correspondent aux valeurs d'utilité calculées sur la base d'un pourcentage appliqué au chiffre d'affaires HT et de différents indicateurs d'exploitation (REX - EBIT - Flux de trésorerie).

Les dépréciations constatées ne peuvent faire l'objet de reprises ultérieures.

A la clôture de l'exercice, la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable, ce qui justifie l'absence de dépréciation.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Pour rappel, il a été acquis le 5 novembre 2013 un droit au bail (exploitation d'un pressing) pour un montant de 16 930 euros, non amorti.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 à 25 ans
Agencements et aménagements ct	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire/Dégressif	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Agencements terrains	Linéaire	6 à 15 ans
Matériel pressing	Linéaire	2 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks de marchandises sont valorisés au dernier prix d'achat connu déduction faite des rabais, remises et ristournes accordés par les fournisseurs (ristournes sur factures directes et indirectes, et remises de fin d'exercice), soit application de la méthode dite "P3N".

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres immobilisations financières	3 361
Créances clients et comptes rattachés	3 261
Autres créances	159 844
Disponibilités	1 571 734
Total	1 738 200

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 396
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	236 761
Dettes fiscales et sociales	3 337 341
Autres dettes	115 203
Total	3 699 702

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	364 711
Total	364 711

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES DE MARCHANDISES	75 028 601
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	46 313
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	299 933
Total	75 374 847

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	75 374 846
Total	75 374 846

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

- Aux organes d'administration : néant
- Aux organes de direction : non communiqué

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

2018/2019 = 221

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	2 514	676 175
Dont entreprises liées		133 892

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	560 000
Total (1)	560 000

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	366 681
- Tascom	22 532
- C3S	7 468
Autres :	
- Effort construction	27 807
Total des allègements	424 488

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- KEROUANTON VOYAGES - 31/12/18	176 687	100.00	154 310
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

KEREOL
Société par actions simplifiée au capital de 50.426 euros
Siège social : 1 rue François Mauriac
56600 LANESTER
R.C.S. LORIENT 403 168 628

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
EN DATE DU 24 JUIN 2019

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé, dont elle constate l'existence et qui s'élève à 3.179.593 euros, de la façon suivante :

Bénéfice : ..... 3.179.593 €

Affectation :

En intégralité, à titre de distribution de dividendes, soit ..... 3.179.593 €
Soit un dividende de 63,05 euros (valeur arrondie) par action

Total affecté : ..... 3.179.593 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à un montant positif de 21.876.613 euros.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions de l'article 200 A, 1-A-1° du Code Général des Impôts, il est rappelé que les dividendes qui seraient distribués seraient assujettis, pour les personnes physiques, au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, auxquels s'ajouteraient les prélèvements sociaux au taux de 17,2%.
Le PFU est, quant à lui, non libératoire. Le PFU et les prélèvements sociaux seraient payés par la Société au plus tard le 15 du mois suivant le paiement de la distribution.

Conformément aux dispositions de l'article 200 A, 2 du même Code, les associés personnes physiques y ayant intérêt pourraient toutefois opter pour l'imposition desdits dividendes selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu, ladite option étant irrévocable et globale pour l'ensemble des revenus, gains et autres profits entrant dans le champ d'application du PFU. Cette option devrait être expresse et exercée en 2020 lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

Enfin, les contributions et prélèvements sociaux dus au titre de cette distribution feraient l'objet d'un paiement à la source en application des dispositions de l'article L.136-7 du Code de la sécurité sociale. Le paiement à la source serait versé par la Société concomitamment au paiement du PFU de 12,8% décrit ci-dessus.

Les associés présent donne acte au Président de ses déclarations.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Dividende distribué	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
31/01/2016	--	--	--
DCU 05/01/17	4.000.000 €	3.999.762,03 €	237,97 €
22/06/2017	3.035.878 €	3 035 637,18 €	301 €
31/01/2018	3.821.348,25 €	3.821.045,12 €	303,13 €

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale Mixte des associés en date du 24 juin 2019.

Certifiée conforme
Le Président



OUEST CONSEILS
Expertise comptable & Audit

EXEMPLAIRE
GREFFE

Mickaël GOUVARY
Hubert HENRY
Erwan LE BŒUF
Géraldine LE BRETON
Carine LE RESTE

Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

KEREOL

Société par Actions Simplifiée

1, rue François Mauriac
56600 LANESTER

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2019

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2019

Aux Associés de la société KEREOL,

▪ Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société KEREOL relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

▪ Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 1er février 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, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des stocks de marchandises.

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.

- **Vérifications spécifiques**

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

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

Nous attestons de la sincérité des informations relatives aux délais de paiement prévus à l'article D.441-4 du Code de Commerce, mentionnées dans le rapport de gestion et de leur concordance avec 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 de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

- **Responsabilités 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

A VANNES, le 7 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes
CABINET COLIN HENRIO
Hubert HENRY

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

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

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/01/2019 12			Exercice N-1 31/01/2018 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	121 531	110 352	11 180	1 988
	Fonds commercial (1)	5 352 646		5 352 646	5 352 646
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	150 134	15 565	134 569	109 281
	Constructions	8 446 275	7 132 121	1 314 154	456 230
	Installations techniques, matériel et outillage	3 489 259	2 269 469	1 219 789	956 868
	Autres immobilisations corporelles	4 605 494	1 008 531	3 596 963	3 901 383
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				272 659
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	1 911 505		1 911 505	1 903 396
	Créances rattachées à des participations	1 001 971		1 001 971	910 243
	Autres titres immobilisés	3 103		3 103	3 103
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 361		3 361	3 380
	Total II	25 085 279	10 536 038	14 549 241	13 871 177
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**				
	Matières premières, approvisionnements	30 184		30 184	25 976
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 847 912		3 847 912	3 956 699
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	610 699	3 037	607 662	573 666
	Autres créances	877 255		877 255	801 630
	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	12 823 409		12 823 409	13 800 000
	Disponibilités	2 107 390		2 107 390	1 838 508
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	364 711		364 711	364 002
	Total III	20 661 561	3 037	20 658 524	21 360 480
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	45 746 839	10 539 074	35 207 765	35 231 657

(1) Dont droit au bail 16 930
(2) Dont à moins d'un an 229 687
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/01/2019 12	Exercice N-1 31/01/2018 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 50 426)	50 426	50 426
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	133 734	133 734
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserve légale	5 043	5 043
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	21 687 411	21 687 411
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3 179 593	3 821 348
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	25 056 206	25 697 961
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques	253 000	194 456
	Provisions pour charges		
	Total III	253 000	194 456
DETTES (1)	**Dettes financières**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		
	Concours bancaires courants	1 738 915	113 546
	Emprunts et dettes financières diverses	42 941	53 149
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 291 013	3 142 922
	Dettes fiscales et sociales	4 416 219	5 586 196
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	409 471	443 427
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		
	Total IV	9 898 559	9 339 240
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	35 207 765	35 231 657

(1) Dont à moins d'un an 9 898 559 9 339 240

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2019 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/01/2018 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	75 028 601		75 028 601	74 336 168	692 433	0.93
Production vendue de biens	46 313		46 313	58 662	-12 349	-21.05
Production vendue de services	299 933		299 933	336 954	-37 021	-10.99
Chiffre d'affaires NET	75 374 846		75 374 846	74 731 784	643 062	0.86
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			27 618	53 902	-26 284	-48.76
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			237 395	241 391	-3 995	-1.66
Autres produits			162 703	290 258	-127 555	-43.95
Total des Produits d'exploitation (I)			75 802 563	75 317 335	485 228	0.64
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			56 536 795	55 527 958	1 008 837	1.82
Variation de stock (marchandises)			108 787	-8	108 794	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			200 343	187 170	13 173	7.04
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-4 208	5 411	-9 619	-177.77
Autres achats et charges externes *			3 933 459	3 883 711	49 748	1.28
Impôts, taxes et versements assimilés			908 670	935 083	-26 413	-2.82
Salaires et traitements			6 326 032	6 378 350	-52 318	-0.82
Charges sociales			2 693 022	2 711 099	-18 076	-0.67
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			682 274	642 339	39 935	6.22
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 037	3 532	-496	-14.03
Dotations aux provisions						
Autres charges			1 062	7 091	-6 030	-85.03
Total des Charges d'exploitation (II)			71 389 273	70 281 737	1 107 537	1.58
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			4 413 290	5 035 598	-622 309	-12.36
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			5 740	1 390	4 350	313.03
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2019 12	Exercice N-1 31/01/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	153 727	262 933	-109 207	-41.53
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	26	43	-17	-39.03
Autres intérêts et produits assimilés (3)	522 422	540 276	-17 854	-3.30
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	676 175	803 252	-127 077	-15.82
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 514	2 398	116	4.84
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		0	-0	-100.00
Total VI	2 514	2 398	116	4.84
2. Résultat financier (V-VI)	673 661	800 854	-127 193	-15.88
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	5 092 690	5 837 842	-745 152	-12.76
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 159	11 513	-354	-3.08
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 716	221 523	-216 806	-97.87
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	15 875	233 036	-217 161	-93.19
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	30 719	47 819	-17 100	-35.76
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	58 544	194 456	-135 912	-69.89
Total VIII	89 263	242 275	-153 012	-63.16
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-73 387	-9 239	-64 149	-694.33
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	366 681	380 867	-14 186	-3.72
Impôts sur les bénéfices (X)	1 473 029	1 626 388	-153 359	-9.43
Total des produits (I+III+V+VII)	76 500 352	76 355 012	145 340	0.19
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	73 320 760	72 533 664	787 096	1.09
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	3 179 593	3 821 348	-641 756	-16.79

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 133 892 250 000

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 35 207 765.22 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 75 374 846.29 Euros et dégageant un bénéfice de 3 179 592.54 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/02/2018 au 31/01/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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 2016.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Informations relatives au CICE

Sur l'exercice il a été comptabilisé au titre du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) une créance sur le Trésor Public pour le CICE calculé sur les salaires éligibles versés au titre de l'année civile 2018, soit 277 292 euros, au débit du compte 444 - Etat Impôts sur les sociétés.

La contrepartie des sommes constatées en créances sur le Trésor Public est enregistrée au crédit du compte de charges 649, en diminution des frais de personnel, soit un total de 257 292 euros pour cet exercice, après prise en considération de l'extourne de la provision N-1 au titre de janvier 2018 pour un montant de 20 000 euros.

Au cours de l'exercice, le CICE a servi à financer les efforts de l'entreprise en matière :

- d'investissement
- de recrutement
- de prospection

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	5 477 393		11 907
Terrains	119 454		30 680
Constructions sur sol propre	5 783 965		945 756
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 818 837		80 071
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 540 667		495 482
Installations générales agencements aménagements divers	2 300		
Matériel de transport	31 531		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	94 498		
Emballages récupérables et divers	4 481 038		
Avances et acomptes	272 659		
TOTAL	16 144 949		1 551 990
Autres participations	2 813 638		157 002
Autres titres immobilisés	3 103		
Prêts, autres immobilisations financières	3 380		3 361
TOTAL	2 820 121		160 363
TOTAL GENERAL	24 442 464		1 724 260

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		15 123	5 474 177	5 474 177
Terrains			150 134	150 134
Constructions sur sol propre		58 778	6 670 943	6 670 943
Installations générales agencements aménagements constr.		123 577	1 775 332	1 775 332
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		546 891	3 489 259	3 489 259
Installations générales agencements aménagements divers			2 300	2 300
Matériel de transport			31 531	31 531
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 873	90 625	90 625
Emballages récupérables et divers			4 481 038	4 481 038
Avances et acomptes	272 659	-0		
TOTAL	272 659	733 118	16 691 162	16 691 162
Autres participations	57 164	0	2 913 476	2 913 476
Autres titres immobilisés			3 103	3 103
Prêts, autres immobilisations financières	3 380	0	3 361	3 361
TOTAL	60 544	0	2 919 940	2 919 940
TOTAL GENERAL	333 203	748 242	25 085 279	25 085 279

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	122 759	2 715	15 123	110 352
Terrains	10 173	5 392		15 565
Constructions sur sol propre	5 573 515	96 662	33 898	5 636 279
Installations générales agencements aménagements constr.	1 573 057	45 807	123 022	1 495 841
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 583 799	227 277	541 607	2 269 469
Installations générales agencements aménagements divers	2 147	153		2 300
Matériel de transport	31 531			31 531
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	75 653	4 941	3 873	76 721
Emballages récupérables et divers	598 653	299 326		897 979
TOTAL	10 448 527	679 558	702 400	10 425 686
TOTAL GENERAL	10 571 287	682 274	717 523	10 536 038

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 715				
Terrains	5 392				
Constructions sur sol propre	96 662				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	45 807				
Instal.techniques matériel outillage indus.	227 277				
Instal.générales agenc.aménag.divers	153				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 941				
Emballages récupérables et divers	299 326				
TOTAL	679 558				
TOTAL GENERAL	682 274				

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	194 456	58 544			253 000
TOTAL	194 456	58 544			253 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	3 532	3 037	3 533		3 037
TOTAL	3 532	3 037	3 533		3 037
TOTAL GENERAL	197 988	61 581	3 533		256 037
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		3 037	3 532		
exceptionnelles		58 544			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 001 971	226 326	775 645
Autres immobilisations financières	3 361	3 361	
Clients douteux ou litigieux	4 542	4 542	
Autres créances clients	606 157	606 157	
Impôts sur les bénéfices	480 419	480 419	
Taxe sur la valeur ajoutée	67 346	67 346	
Divers état et autres collectivités publiques	10 776	10 776	
Débiteurs divers	318 714	318 714	
Charges constatées d'avance	364 711	364 711	
TOTAL	2 857 998	2 082 353	775 645

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	1 738 915	1 738 915		
Emprunts et dettes financières divers	16 042	16 042		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 291 013	3 291 013		
Personnel et comptes rattachés	2 283 415	2 283 415		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 549 728	1 549 728		
Taxe sur la valeur ajoutée	154 686	154 686		
Autres impôts taxes et assimilés	428 390	428 390		
Groupe et associés	26 899	26 899		
Autres dettes	409 471	409 471		
TOTAL	9 898 559	9 898 559		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	26 899			

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	50 426			50 426

Il est rappelé que lors de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 10 juin 2010, il a été décidé de procéder à une augmentation du capital pour un montant total de 210 €, par l'émission de 210 actions de 1 € chacune émise à 320 €, soit avec une prime d'émission de 319 €.

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Achat FC en 12/2015 auprès de la SARL LANESDIS	5 335 716			5 335 716	
Total	5 335 716			5 335 716	

Dans le cadre des nouvelles règles concernant les actifs incorporels (règlement ANC 2015-06) applicables pour la première fois aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, une analyse a été menée pour déterminer la durée d'utilisation des fonds commerciaux.
Les fonds commerciaux ayant une durée d'utilisation non limitée, ils ne font l'objet d'aucun amortissement.

Des tests de dépréciation sont réalisés tous les ans sur les fonds commerciaux non amortis (y compris en l'absence d'indice de perte de valeur). Ces tests consistent à comparer la valeur nette comptable figurant à l'actif à sa valeur actuelle.

Ces tests sont réalisés au niveau de l'actif ou du groupe d'actifs en fonction du mode de gestion et de suivi des activités par l'entité.

Les valeurs actuelles correspondent aux valeurs d'utilité calculées sur la base d'un pourcentage appliqué au chiffre d'affaires HT et de différents indicateurs d'exploitation (REX - EBIT - Flux de trésorerie).

Les dépréciations constatées ne peuvent faire l'objet de reprises ultérieures.

A la clôture de l'exercice, la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable, ce qui justifie l'absence de dépréciation.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Pour rappel, il a été acquis le 5 novembre 2013 un droit au bail (exploitation d'un pressing) pour un montant de 16 930 euros, non amorti.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 à 25 ans
Agencements et aménagements ct	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire/Dégressif	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Agencements terrains	Linéaire	6 à 15 ans
Matériel pressing	Linéaire	2 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks de marchandises sont valorisés au dernier prix d'achat connu déduction faite des rabais, remises et ristournes accordés par les fournisseurs (ristournes sur factures directes et indirectes, et remises de fin d'exercice), soit application de la méthode dite "P3N".

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres immobilisations financières	3 361
Créances clients et comptes rattachés	3 261
Autres créances	159 844
Disponibilités	1 571 734
Total	1 738 200

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 396
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	236 761
Dettes fiscales et sociales	3 337 341
Autres dettes	115 203
Total	3 699 702

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	364 711
Total	364 711

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES DE MARCHANDISES	75 028 601
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	46 313
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	299 933
Total	75 374 847

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	75 374 846
Total	75 374 846

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

- Aux organes d'administration : néant
- Aux organes de direction : non communiqué

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

2018/2019 = 221

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	2 514	676 175
Dont entreprises liées		133 892

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	560 000
Total (1)	560 000

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	366 681
- Tascom	22 532
- C3S	7 468
Autres :	
- Effort construction	27 807
Total des allègements	424 488

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- KEROUANTON VOYAGES - 31/12/18	176 687	100.00	154 310
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			