

RCS : BOBIGNY Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 03918 Numéro SIREN : 477 567 879 Nom ou dénomination : ALINEO
--

Ce dépôt a été enregistré le 25/09/2018 sous le numéro de dépôt 19323

1

BILAN - ACTIF

19323

N° 2050-SD 2018

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise :ALINEO

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *12

Adresse de l'entreprise41 avenue Gaston Roussel 93230 Romainville

Durée de l'exercice précédent *12

Numéro SIRET*47756787900028

Néant

				Exercice N clos le.		
				31122017		
		Brut1		Amortissements, provisions2		
				Net3		
Capital souscrit non appelé(I)		AA				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	4894	AG	2775	
	Fonds commerciaux incorporels	AH	14273866	AI	13935431	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	260701	AQ	146	
	Installations techniques, matériels et outillage industriels	AR	27242	AS	257	
	Autres immobilisations corporelles	AT	11570472	AU	4584736	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES(2)	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	900	CV	900	
	Créances rattachées à des participations	BB	212220	BC	212220	
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	755078	BI	734446	
	TOTAL (II)	BJ	27105372	BK	19470912	
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM
En cours de production de biens			BN		BO	
En cours de production de services			BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis			BR		BS	
Marchandises			BT	3809876	BU	3809876
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	96163	BY	96163
		Autres créances (3)	BZ	815300	CA	815300
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)	CD		CE	
Comptes de régularisation	DIVERS	Disponibilités	CF	3058722	CG	3058722
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	727389	CI	727389
	TOTAL (III)	CJ	8507450	CK	8507450	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer(IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations(V)	CM				
	Écarts de conversion actif *(VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	35612822	1A	7634461	27978361	

Renvois : (1) Dont droit au bail :10019726

(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :CP20632

(3) Part à plus d'un an :CR43000

Clause de réserve de propriété : *

Immobilisations :

Stocks :

Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

m

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD2018

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

© Sage

Désignation de l'entreprise		ALINEO		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000)			DA	40 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	5 791 781	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG		
	Report à nouveau			DH	(1 204 174)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(1 979 196)	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	2 648 411	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	17 700	
	Provisions pour charges			DQ		
TOTAL (III)			DR	17 700		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	2 942 023	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	5 475 185	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	15 792 066	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 008 113	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Compte régul.	Autres dettes			EA	94 863	
	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	25 312 250		
Ecart de conversion passif * (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	27 978 361		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Écart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	23 679 148	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	3 786	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

© Sage

Désignation de l'entreprise : ALINEO						Néant ☐ *			
		Exercice N					Total		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	24 586 482	FB		FC	24 586 482		
	Production vendue { biens * services* }	FD		FE		FF			
		FG	1 674	FH	22 000	FI	23 674		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	24 588 156	FK	22 000	FL	24 610 156		
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	3 567		
	Autres produits (I) (11)					FQ	36 096		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	24 649 819	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	11 426 072	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	414 509	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	6 366 438	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	310 616	
	Salaires et traitements*						FY	3 726 512	
	Charges sociales (10)						FZ	862 241	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements*				GA	1 137 701	
			{ - dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	17 700
	Autres charges (12)						GE	50 407	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	24 312 196	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	337 623		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
Total des produits financiers (V)						GP			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	141 196	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
Total des charges financières (VI)						GU	141 196		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(141 196)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	196 427		

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

me

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise <u>ALINEO</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	87 764
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	87 764
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	141 439
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 645 171
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	476 777
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 263 386
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(2 175 623)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	24 737 583
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	26 716 778
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(1 979 196)
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
	(3) Dont { - Crédit - bail mobilier * - Crédit - bail immobilier	IG	
		HP	7 259
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	91 370
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	3 567
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	6 556	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
Divers régularisations		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
VNC suite à fermetures et travaux boutiques		1 645 171	87 764
Provisions fermetures magasins		476 777	
Autres		141 439	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

ARTEX AUDIT ASSOCIES

COMMISSARIAT AUX COMPTES

ALINEO

**Société par Actions Simplifiée
au capital de 40.000 euros
41, Avenue Gaston Roussel
93230 ROMAINVILLE
RCS BOBIGNY 477 567 879**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

1. BOULEVARD HAUSSMANN
75008 PARIS
TEL. : 01 45 63 20 22
01 45 63 20 70
FAX : 01 45 63 20 44
www.artex-audit-associes.fr

ERIC SADOUN
MARC NAPARSTEK

Commissaires aux Comptes

SAS ALINEO
41, Avenue Gaston Roussel
93230 ROMAINVILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2017
A L'ASSOCIÉE UNIQUE DE LA SOCIÉTÉ ALINEO

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ALINEO relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 1^{er} Janvier 2017 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associée unique

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la présidente.

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.

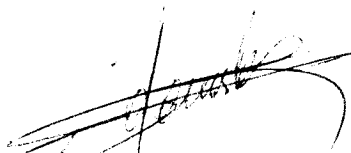
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

Paris,
Le 14 Juin 2018



ARTEX AUDIT ASSOCIES
Marc NAPARSTEK
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

ALINEO

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 15/05/18
Tenue de compte EURO

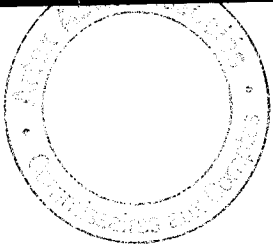
RUBRIQUES		N°6 (N-1) 31/12/2018		
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	4 894	2 119	2 775	733
Fonds commercial	14 273 866	338 435	13 935 431	15 532 258
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	14 278 760	340 554	13 938 206	15 532 991
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	260 701	260 555	146	572
Installations techniques, matériel et outillage industriel	27 242	26 984	257	3 008
Autres immobilisations corporelles	11 570 472	6 985 736	4 584 736	5 162 330
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	11 858 414	7 273 275	4 585 139	5 165 910
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	900		900	
Créances rattachées à des participations	212 220		212 220	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	755 078	20 632	734 446	790 774
TOTAL immobilisations financières :	968 198	20 632	947 566	790 774
ACTIF IMMOBILISÉ		24 105 974	739 431	29 470 912
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	3 809 876		3 809 876	4 153 776
TOTAL stocks et en-cours :	3 809 876		3 809 876	4 153 776
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	96 163		96 163	43 000
Autres créances	815 300		815 300	689 787
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	911 463		911 463	732 787
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 058 722		3 058 722	2 611 744
Charges constatées d'avance	727 389		727 389	638 028
TOTAL disponibilités et divers :	3 786 111		3 786 111	3 249 771
ACTIF CIRCULANT		8 507 450	8 507 450	8 136 335
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL		35 612 822	7 634 461	27 978 361
				29 526 010

Bilan Passif

ALINEO

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 15/05/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES		Net (N-1) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2016
SITUATION NETTE			
Capital social ou individuel	dont versé 40 000	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		5 791 781	5 791 781
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence		
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		(1 204 174)	(1 059 700)
Résultat de l'exercice		(1 979 196)	(144 475)
TOTAL situation nette :		2 648 411	4 627 606
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Provisions pour risques		17 700	
Provisions pour charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			271
Autres emprunts obligataires			632
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 942 023	3 669 923
Emprunts et dettes financières divers		5 475 185	5 521 755
TOTAL dettes financières :		8 417 208	9 192 581
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			
DETTES DIVERSES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 792 066	14 988 962
Dettes fiscales et sociales		1 008 113	815 782
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		94 863	1 078
TOTAL dettes diverses :		16 895 043	15 805 823
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GÉNÉRAL		27 978 361	29 626 010

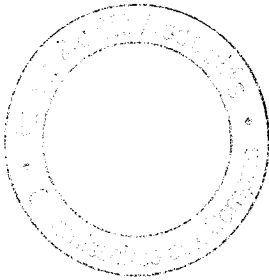


Compte de Résultat (Première Partie)

ALINEO

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 15/05/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES		2017		2016
Ventes de marchandises		24 586 482	24 586 482	23 721 082
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 674	22 000	23 674	24 417
Chiffres d'affaires nets	24 588 156	22 000	24 610 156	23 745 499
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 567	19 178
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			36 096	66 605
Autres produits				
Produits d'exploitation			24 610 156	23 831 282
CHARGES EXTERNES			11 426 072	12 321 164
Achats de marchandises [et droits de douane]			414 509	(854 684)
Variation de stock de marchandises				576
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			6 366 438	6 152 831
TOTAL charges externes :			18 207 018	17 619 886
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			310 616	410 135
CHARGES DE PERSONNEL			3 726 512	3 926 475
Salaires et traitements			862 241	887 373
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :			4 588 754	4 813 848
DOTATIONS D'EXPLOITATION			1 137 701	1 081 450
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			17 700	
TOTAL dotations d'exploitation :			1 155 401	1 081 450
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			50 407	65 883
CHARGES D'EXPLOITATION			24 612 196	23 991 202
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			15 997 960	15 939 920

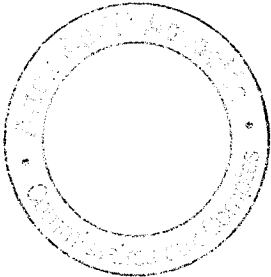


Compte de Résultat (Seconde Partie)

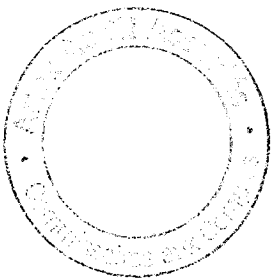
ALINEO

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 15/05/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES		
RÉSULTAT COURANT		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		114 180
		114 180
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	141 196	189 295
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	141 196	189 295
RÉSULTAT FINANCIER		
RÉSULTAT COURANT		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	87 764	385 000
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	87 764	385 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	141 439	22 409
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 645 171	272 029
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	476 777	
	2 263 386	294 438
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
RÉSULTAT COURANT		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS		
TOTAL DES CHARGES		
BÉNÉFICE OU PERTE		



Annexe



Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Ils ont été établis conformément au plan comptable général et à la réglementation de l'ANC.

Les conventions générales ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS

Les immobilisations corporelles ou incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, après prise en compte de l'ensemble des frais nécessaires à leur mise en service et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- Agencement des constructions : 5 à 10 ans
- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels : 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- Matériel informatique : 3 à 5 ans
- Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat.

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

Valorisation des fonds de commerce

1 - Principes

Les fonds de commerce non amortis sont testés systématiquement à chaque clôture d'exercice.

Dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur, la valeur nette comptable de l'actif, ou du groupe d'actifs, est comparée à sa valeur actuelle.

A l'issue de ce test de dépréciation, si la valeur des fonds de commerce est notablement inférieure à leur valeur nette comptable, il est constaté une dépréciation pour ramener les immobilisations qui les composent à leur valeur actuelle.

2 - Applications

Les succursales de la société ALINEO génèrent des entrées de trésorerie indépendantes. A ce titre, chacune d'entre elle a été testée à son niveau, sur la base de sa valeur actuelle.

Toutefois, les succursales étant toutes exploitées sous la même enseigne commerciale appartenant au groupe, vendant toutes les mêmes produits, sous la même marque, aux mêmes conditions, dans un environnement homogène, et sur le territoire de France métropolitaine, elles constituent une valeur globale qui doit également être testée au niveau du groupe d'actifs auquel elles appartiennent.

Les tests de valeurs ont été pratiqués en comparant la valeur nette comptable de l'ensemble des éléments des fonds de commerce de chacune des succursales par rapport à sa valeur actuelle, déterminé en fonction de son niveau d'activité.

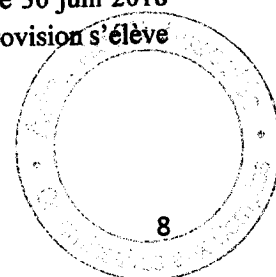
La valeur actuelle retenue de chaque fonds de commerce a été déterminée en appliquant un coefficient de 80% au chiffre d'affaires hors taxe généré par chaque magasin ; le coefficient de valorisation appliqué dans le secteur du prêt à porter se situant entre 50% et 120% du chiffre d'affaires hors taxe.

Les résultats des tests pratiqués ont mis en évidence des valeurs actuelles supérieures aux valeurs nettes comptables pour 36 magasins sur 55 et des valeurs réelles inférieures aux valeurs nettes comptables pour 19 magasins sur 55.

Toutefois, l'ensemble des valeurs actuelles des 55 succursales est supérieur à l'ensemble des valeurs nettes comptables.

Compte tenu du niveau de chiffre d'affaires et des cash flow générés, et compte tenu de la valeur globale que représente l'ensemble des succursales pour la société ALINEO, il n'a pas été constaté de provision suite aux tests pratiqués.

Par ailleurs, une provision pour dépréciation d'un fonds de commerce d'une autre succursale, incluant l'ensemble des actifs constituant le point de vente auquel il est attaché, a été constatée au 31 décembre 2017, à hauteur de 100% de sa valeur nette comptable, afin de prendre en compte la perte de valeur certaine, due à la fermeture programmée du magasin. Cette fermeture doit intervenir le 30 juin 2018 suite à la résiliation anticipée de son bail commercial notifiée le 28 décembre 2017. La provision s'élève à 476.777 euros.



STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douanes et autres taxes, ainsi que les frais de transport directement attribuables au coût de revient des marchandises. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat a été retenu.

Les stocks ont, le cas échéant, été déprécié pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes ont été inscrites pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

INDEMNITES FIN DE CARRIERE

Il n'a pas été signé d'accord particulier.

Aucune provision relative aux indemnités de fin de carrière n'est comptabilisée. Elles sont mentionnées en engagement hors bilan.

Le montant de l'engagement à la date d'arrêté des comptes annuels s'établit à 66 906 euros compte tenu des paramètres suivants :

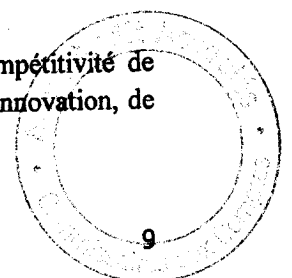
- Méthode de calcul retenue : Retrospective Prorata Temporis
- 1% d'augmentation annuelle des salaires
- taux d'actualisation et de revalorisation nette du fonds : 1.5% (inflation comprise)
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Application de la table de mortalité réglementaire INSEE 2010-2012

COMPTABILISATION ET PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement. Il est pris en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64. Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers sont une minoration des charges sociales de 254 107 euros.

L'utilisation du CICE a été faite conformément à son objet d'amélioration de la compétitivité de l'entreprise. Des actions ont été menées en matière d'investissement, de recrutement, d'innovation, de reconstitution de son fonds de roulement.



HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

- Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels : 34 000 Euros
- Autres diligences d'audit ou autres prestations rendues par les réseaux aux filiales : Néant

TITRES DE PARTICIPATION

La société a acquis le 28 juillet 2017 90% du capital social de la SCI SIGORNE pour un montant de 900 €.

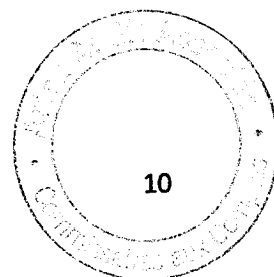
Les comptes 2017 de la SCI SIGORNE sont en cours d'établissement. Son capital social est de 1 000 €.

La société ALINEO détient une créance de 212 220 € envers la SCI SIGORNE.

IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

La société ALINEO, détenue à 100% par la société NED, est intégrée globalement dans les comptes consolidés du Groupe NED.

NED est une SAS localisée au 41 avenue Gaston Roussel - 93230 Romainville, avec le SIRET 73204306200072.



Immobilisations

ALINEO

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 15/05/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant initial au 01/01/17	Montant initial au 01/01/17	Acquisitions au 31/12/17
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			3 700
Autres immobilisations incorporelles	15 533 452		
TOTAL immobilisations incorporelles :	15 533 452		3 700
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	348 067		
Installations techniques et outillage industriel	43 075		
Installations générales, agencements et divers	11 421 615		962 762
Matériel de transport	3 550		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	457 910		97 001
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	12 274 217		1 059 763
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			213 120
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	790 774		6 329
TOTAL Immobilisations financières :	790 774		219 449
TOTAL GÉNÉRAL	28 598 442		1 282 912

RUBRIQUES	Diminution par dépréciation	Diminution des plus-values réalisées	Valeur brute au 31/12/17	Acquisitions au 31/12/17
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			14 278 760	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			14 278 760	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			260 701	
Install. techn., matériel et out. industriels			27 242	
Inst. générales, agencements et divers			11 105 339	
Matériel de transport			3 550	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			461 582	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			11 858 414	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence			213 120	
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			755 078	
TOTAL Immobilisations financières :			968 198	
TOTAL GÉNÉRAL			27 105 372	

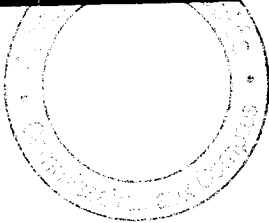
Amortissements

ALINEO

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 15/05/18
Tenue de compte EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	461	1 658		2 119
TOTAL Immobilisations incorporelles :	461	1 658		2 119
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	347 495	305	87 245	260 555
Installations techn. et outillage industriel	40 067		13 083	26 984
Inst. générales, agencements et divers	6 294 961	1 106 612	896 453	6 505 120
Matériel de transport	612	1 183		1 795
Mat. de bureau, informatique et mobil.	425 172	27 943	92 005	361 110
Emballages récupérables et divers				
TOTAL Immobilisations corporelles :	7 108 307	1 136 043	1 088 786	7 155 564
TOTAL GÉNÉRAL	7 108 768	1 137 701	1 088 786	7 157 683

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements	Amortissements	Amortissements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 658		
TOTAL Immobilisations incorporelles :	1 658		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	305		
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	1 106 612		
Matériel de transport	1 183		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	27 943		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL Immobilisations corporelles :	1 136 043		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	1 137 701		

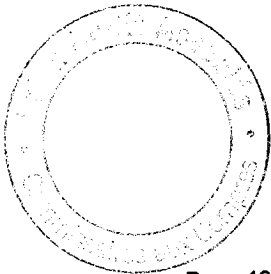


Provisions Inscrites au Bilan

ALINEO

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 15/05/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant débit	Montant crédit	Montant débit	Montant crédit
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES		17 700		17 700
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation		338 435 117 710 20 632		338 435 117 710 20 632
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				476 777
TOTAL GÉNÉRAL		494 477		494 477



État des Échéances des Créances et Dettes

ALINEO

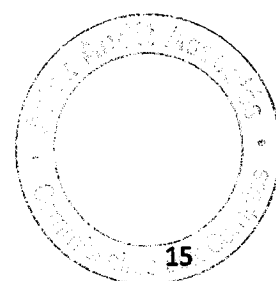
Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 15/05/18
Tenue de compte EURO

ÉTAT DES CRÉANCES			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	212 220	20 632	191 588
Prêts			
Autres immobilisations financières	755 078	20 632	734 446
TOTAL de l'actif immobilisé :	967 298	41 264	926 035
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	96 163	53 163	43 000
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	281	281	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 333	1 333	
État - Impôts sur les bénéfices	278 631	278 631	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	182 869	182 869	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	352 186	352 186	
TOTAL de l'actif circulant :	911 463	868 463	43 000
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	727 389	727 389	
TOTAL GÉNÉRAL	2 606 150	1 637 116	969 035

ÉTAT DES DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Auprès des établissements de crédit :			
- à 1 an maximum à l'origine	5 274	5 274	
- à plus d' 1 an à l'origine	2 936 749	1 303 647	1 633 102
Emprunts et dettes financières divers	83 915	83 915	
Fournisseurs et comptes rattachés	15 792 066	15 792 066	
Personnel et comptes rattachés	279 981	279 981	
Sécurité sociale et autres organismes	307 766	307 766	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	322 838	322 838	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	97 529	97 529	
Dettes sur immo. et comptes rattachés			
Groupe et associés	5 391 270	5 391 270	
Autres dettes	94 863	94 863	
Dettes représentat. de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL GÉNÉRAL	25 312 250	23 679 148	1 633 102

EMPRUNTS

- Emprunts souscrits en cours d'exercice : 820 879 €
- Emprunts remboursés en cours d'exercice : 1 391 334 €

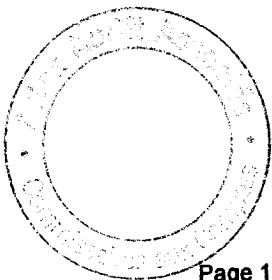


Charges à Payer

ALINEO

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 15/05/18
Tenue de compte EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	5 274
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	153 173
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	491 441
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	649 888

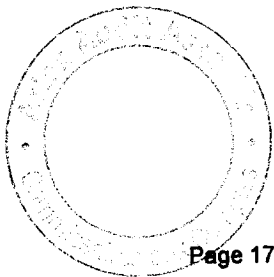


Produits à Recevoir

ALINEO

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 15/05/18
Tenue de compte EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	304 086
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	221 836
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	
525 922	

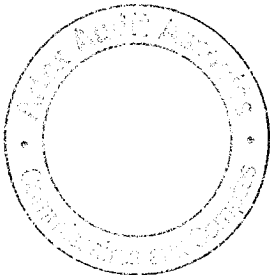


Charges et Produits Constatés d'Avance

ALINEO

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 15/05/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	727 389	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	727 389	

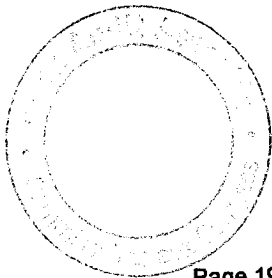


Composition du Capital Social

ALINEO

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Édition du 15/05/18
Tenue de compte EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	2000	20
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2000	20



Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

ALINEO

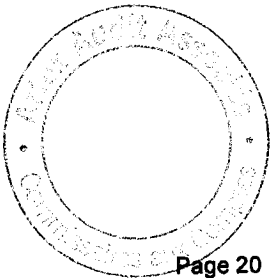
Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 15/05/18
Tenue de compte EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Importé au compte
Divers régularisations	87 764	

TOTAL	87 764	
-------	--------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Importé au compte
VNC suite à fermetures et travaux boutiques	1 645 171	
Provisions fermetures magasins	476 777	
Autres	141 439	

TOTAL	2 263 387	
-------	-----------	--

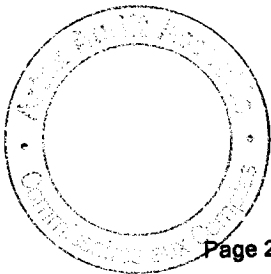


Effectif Moyen

ALINEO

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 15/05/18
Tenue de compte EURO

EFFECTIFS	Personnel en disposition de l'entreprise	Personnel en disposition de l'entreprise
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	57	
Employés	102	
Ouvriers		
TOTAL	167	



Engagements Financiers

ALINEO

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 15/05/18
Tenue de compte EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	66 906
Autres engagements donnés :	2 115 870
Nantissements fonds de commerce	2 115 870

TOTAL	2 182 776
-------	-----------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	1 009 973
Cautions solidaires société mère NED relatives à emprunts ALINEO	964 973
Garantie loyer par CIC	45 000

TOTAL	1 009 973
-------	-----------



ALINEO

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 15/05/18
Tenue de compte EURO

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	24 588 156
Etranger	22 000
TOTAL	24 610 156

