

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 08/02/2021 sous le numéro de dépôt 2877

Bilan Actif

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/06/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	8 506	7 603	903	
Fonds commercial	13 885 431	1 146 249	12 739 182	12 849 182
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	13 893 937	1 153 852	12 740 085	12 849 182
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	154 674	154 674		24
Installations techniques, matériel et outillage industriel	17 132	17 132		
Autres immobilisations corporelles	12 209 035	8 122 221	4 086 814	4 263 713
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	12 380 841	8 294 027	4 086 814	4 263 737
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				900
Autres participations				212 276
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	742 320	13 053	729 267	735 115
TOTAL immobilisations financières :	742 320	13 053	729 267	948 291
ACTIF IMMOBILISÉ	27 017 098	9 460 932	17 556 165	18 061 210

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

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	4 773 805		4 773 805	3 511 679
TOTAL stocks et en-cours :	4 773 805		4 773 805	3 511 679
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	161 112		161 112	71 056
Autres créances	443 719		443 719	879 630
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	604 831		604 831	950 686
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 490 156		1 490 156	3 292 429
Charges constatées d'avance	495 454		495 454	877 153
TOTAL disponibilités et divers :	1 985 610		1 985 610	4 169 582
ACTIF CIRCULANT	7 364 246		7 364 246	8 631 948

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	34 381 343	9 460 932	24 920 411	26 693 157
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/06/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
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	(5 063 598)	(3 183 370)
Résultat de l'exercice	(1 364 775)	(1 880 228)
TOTAL situation nette :	(596 592)	768 183
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	(596 592)	768 183
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	32 000	12 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	32 000	12 000
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 157 810	2 539 861
Emprunts et dettes financières divers	5 359 913	5 541 077
TOTAL dettes financières :	7 517 723	8 080 938
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 155 078	16 845 222
Dettes fiscales et sociales	778 889	945 841
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	33 313	40 974
TOTAL dettes diverses :	17 967 281	17 832 037
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	25 485 003	25 912 974
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	24 920 411	26 693 157

Compte de Résultat (Première Partie)

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/06/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises	21 414 460		21 414 460	21 625 966
Production vendue de biens				
Production vendue de services	55 705	22 000	77 705	89 777
Chiffres d'affaires nets	21 470 165	22 000	21 492 165	21 715 743
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			(2 141)	52 279
Autres produits			16 857	20 311
PRODUITS D'EXPLOITATION			21 506 880	21 788 332
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			11 096 513	10 207 657
Variation de stock de marchandises			(1 262 126)	298 197
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			6 190 567	6 310 796
TOTAL charges externes :			16 024 954	16 816 649
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			300 088	278 254
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			3 987 854	3 497 082
Charges sociales			965 386	775 084
TOTAL charges de personnel :			4 953 240	4 272 166
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 003 559	1 007 464
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			20 000	12 000
TOTAL dotations d'exploitation :			1 023 559	1 019 464
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			22 232	24 627
CHARGES D'EXPLOITATION			22 324 072	22 411 160
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(817 192)	(622 828)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/06/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(817 192)	(622 828)
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		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	98 267	112 030
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	98 267	112 030
RÉSULTAT FINANCIER	(98 267)	(112 030)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(915 459)	(734 858)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 387	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 983	8 542
Reprises sur provisions et transferts de charges		463 724
	20 370	472 266
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	26 514	11 549
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	244 272	519 837
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	198 900	1 086 249
	469 686	1 617 636
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(449 316)	(1 145 370)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	21 527 250	22 260 598
TOTAL DES CHARGES	22 892 026	24 140 826
BÉNÉFICE OU PERTE	(1 364 775)	(1 880 228)

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 29 magasins sur 55 et des valeurs réelles inférieures aux valeurs nettes comptables pour 26 magasins sur 55.

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

Suite à des transmissions universelles de patrimoine intervenues au cours de l'exercice 2015, un mali de fusion d'un montant de 1 086 249 € a été inscrit à l'actif de la société ALINEO.

Ce mali de fusion est une immobilisation incorporelle rattachée aux fonds de commerce, propriété de la société. A ce titre, il est pris en compte dans la détermination de la valeur globale des fonds de commerce de l'ensemble des succursales de la société ALINEO.

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 a été constaté une provision suite aux tests pratiqués d'un montant de 1 086 249 € correspondante au montant du mali de fusion, dont la valeur actuelle est nulle.

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 dépréciés 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 85 282 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

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 ne dispose plus de titre de participation

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 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/06/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	13 940 325		3 612
TOTAL immobilisations incorporelles :	13 940 325		3 612
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	177 318		
Installations techniques et outillage industriel	22 571		
Installations générales, agencements et divers	11 357 714		1 156 490
Matériel de transport	2 880		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	453 963		609
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	12 014 446		1 157 099
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	213 176		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	748 168		71 198
TOTAL immobilisations financières :	961 344		71 198
TOTAL GÉNÉRAL	26 916 115		1 231 909

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		50 000	13 893 937	
TOTAL immobilisations incorporelles :		50 000	13 893 937	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		22 644	154 674	
Install. techn., matériel et out. industriels		5 439	17 132	
Inst. générales, agencements et divers		699 154	11 815 050	
Matériel de transport		2 880		
Mat. de bureau, informatique et mobil.		60 587	393 985	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		790 704	12 380 841	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		213 176		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		77 047	742 320	
TOTAL immobilisations financières :		290 222	742 320	
TOTAL GÉNÉRAL		1 130 927	27 017 098	

Amortissements

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/06/20
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	4 894	2 709		7 603
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 894	2 709		7 603
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	177 294	19	22 639	154 674
Installations techn. et outillage industriel	22 571		5 439	17 132
Inst. générales, agencements et divers	7 220 139	965 678	507 344	7 678 473
Matériel de transport	432	161	593	
Mat. de bureau, informatique et mobil.	330 274	34 992	60 418	304 848
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	7 750 709	1 000 850	596 433	8 155 127
TOTAL GÉNÉRAL	7 755 603	1 003 559	596 433	8 162 730

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 709		
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 709		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	19		
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	965 678		
Matériel de transport	161		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	34 992		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 000 850		
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL	1 003 559		
----------------------	------------------	--	--

Provisions Inscrites au Bilan

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/06/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
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	12 000	20 000		32 000
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	12 000	20 000		32 000

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	1 086 249 13 053	60 000 138 900		1 146 249 138 900 13 053
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	1 099 302	198 900		1 298 202

TOTAL GÉNÉRAL	1 111 302	218 900		1 330 202
----------------------	------------------	----------------	--	------------------

DECOMPOSITION DES DOTATIONS ET REPRISES DE PROVISIONS PAR NATURE

- Dotations :
 - Exploitation : 20 000 €
 - Exceptionnelles : 198 900 €
 - Total 218 900 €**

- Reprises : N/A

PROVISIONS UTILISEES & NON UTILISEES

Sans objet

État des Échéances des Créances et Dettes

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/06/20
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	742 320		742 320
TOTAL de l'actif immobilisé :	742 320		742 320
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	161 112	161 112	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 140	1 140	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	146 188	146 188	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	296 392	296 392	
TOTAL de l'actif circulant :	604 831	604 831	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	495 454	495 454	

TOTAL GÉNÉRAL	1 842 604	1 100 285	742 320
----------------------	------------------	------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	4 038	4 038		
- à plus d' 1 an à l'origine	2 153 772	749 590	1 404 182	
Emprunts et dettes financières divers	111 271	111 271		
Fournisseurs et comptes rattachés	17 155 078	17 155 078		
Personnel et comptes rattachés	300 032	300 032		
Sécurité sociale et autres organismes	243 149	243 149		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	188 404	188 404		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	47 304	47 304		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 248 642	5 248 642		
Autres dettes	33 313	33 313		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	25 485 003	24 080 821	1 404 182	
----------------------	-------------------	-------------------	------------------	--

EMPRUNTS

- Emprunts souscrits en cours d'exercice : 574 000 €
- Emprunts remboursés en cours d'exercice : 956 799 €

Charges à Payer

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/06/20
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 003
Dettes fiscales et sociales	446 573
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	4 038
Autres dettes	
TOTAL	576 614

Produits à Recevoir

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/06/20
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	 17 804 234 092
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	251 896

Charges et Produits Constatés d'Avance

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/06/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	495 454	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	495 454	

Composition du Capital Social

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/06/20
Devise d'édition 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 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/06/20
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Divers	18 387	
PCEA	1 983	

TOTAL	20 370	
-------	--------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
VNC suite à fermetures boutiques	244 272	
Frais de remise en état suite à fermeture	15 900	
Provision VNC fermetures boutique	198 900	
Divers	10 614	

TOTAL	469 686	
-------	---------	--

Effectif Moyen

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/06/20
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	52	
Employés	149	
Ouvriers		
TOTAL	207	

Engagements Financiers

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/06/20
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	85 282
Autres engagements donnés :	361 306
Nantissements fonds de commerce	361 306

TOTAL	446 588
--------------	----------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	2 076 087
Cautions solidaires société mère NED pour emprunts Alinéo	503 383
Emprunts garantis par un tiers (lettre d'intention forte de société mère NED)	1 358 701
Garanties Loyers	124 003
Garantie travaux de la part de NED	90 000

TOTAL	2 076 087
--------------	------------------

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/06/20
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Ventes de marchandises	21 414 460
Prestations de services	77 705

TOTAL	21 492 165
-------	------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	21 470 165
Etranger	22 000

TOTAL	21 492 165
-------	------------

Index

Le bilan actif.....	2
Le bilan passif.....	3
Le compte de résultat (première partie).....	4
Le compte de résultat (seconde partie).....	5
annexe 2.....	6
Règles et méthodes comptables.....	7
Informations complémentaires annexes.....	10
immobilisation.....	11
Amortissements.....	12
Provisions inscrites au bilan.....	13
Informations complémentaires provisions.....	14
Etat des échéances des créances et des dettes.....	15
Informations complémentaire emprunts.....	16
Charges à payer.....	17
Produits à recevoir.....	18
Charges et produits constatés d'avance.....	19
Composition du capital social.....	20
detail des produits exceptionnels et charges exceptionnelles.....	21
effectif moyen.....	22
engagements financiers.....	23
Ventilation du chiffre d'affaires net.....	24

ALINEO

Société par actions simplifiée au capital de 40.000 euros
Siège social : 41, avenue Gaston Roussel – 93230 ROMAINVILLE
477 567 879 RCS BOBIGNY

AFFECTATION DU RESULTAT

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 SEPTEMBRE 2020

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice s'élevant à <1.364.775> euros au compte « report à nouveau ».

L'Associé unique constate qu'en raison de l'affectation de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont inférieurs à la moitié du capital social et qu'il convient, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, que l'Associée unique, dans les quatre mois de la présente décision, décide s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée unique prend acte qu'il n'a été mis en distribution aucun dividende au titre des trois précédents exercices.

Certifié conforme

La Présidente

NED

Représentée par Léon NEDELIAN

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 2019**

155 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 DECEMBRE 2019

A L'ASSOCIEE UNIQUE DE LA SOCIETE 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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par la présidente le 20 mai 2020, sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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 de la présidente arrêté le 15 septembre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, ceux-ci font l'objet d'une communication à l'associée unique dans le rapport de gestion.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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 15 septembre 2020



ARTEX AUDIT ASSOCIES

Marc NAPARSTEK

Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 24/06/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	8 506	7 603	903	
Fonds commercial	13 885 431	1 146 249	12 739 182	12 849 182
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	13 893 937	1 153 852	12 740 085	12 849 182
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	154 674	154 674		24
Installations techniques, matériel et outillage industriel	17 132	17 132		
Autres immobilisations corporelles	12 209 035	8 122 221	4 086 814	4 263 713
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	12 380 841	8 294 027	4 086 814	4 263 737
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				900
Créances rattachées à des participations				212 276
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	742 320	13 053	729 267	735 115
TOTAL immobilisations financières :	742 320	13 053	729 267	948 291
ACTIF IMMOBILISÉ	27 017 098	9 460 932	17 556 165	18 061 210

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	4 773 805		4 773 805	3 511 679
TOTAL stocks et en-cours :	4 773 805		4 773 805	3 511 679
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	161 112		161 112	71 056
Autres créances	443 719		443 719	879 630
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	604 831		604 831	950 686
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 490 156		1 490 156	3 292 429
Charges constatées d'avance	495 454		495 454	877 153
TOTAL disponibilités et divers :	1 985 610		1 985 610	4 169 582
ACTIF CIRCULANT	7 364 246		7 364 246	8 631 948

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	34 381 343	9 460 932	24 920 411	26 693 157
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 24/06/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
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	(5 063 598)	(3 183 370)
Résultat de l'exercice	(1 364 775)	(1 880 228)
TOTAL situation nette :	(596 592)	768 183
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	(596 592)	768 183
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	32 000	12 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	32 000	12 000
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 157 810	2 539 861
Emprunts et dettes financières divers	5 359 913	5 541 077
TOTAL dettes financières :	7 517 723	8 080 938
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 155 078	16 845 222
Dettes fiscales et sociales	778 889	945 841
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	33 313	40 974
TOTAL dettes diverses :	17 967 281	17 832 037
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	25 485 003	25 912 974
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	24 920 411	26 693 157

Compte de Résultat (Première Partie)

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 24/06/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises	21 414 460		21 414 460	21 625 966
Production vendue de biens				
Production vendue de services	55 705	22 000	77 705	89 777
Chiffres d'affaires nets	21 470 165	22 000	21 492 165	21 715 743
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			(2 141)	52 279
Autres produits			16 857	20 311
PRODUITS D'EXPLOITATION			21 506 880	21 788 332
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			11 096 513	10 207 657
Variation de stock de marchandises			(1 262 126)	298 197
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			6 190 567	6 310 796
TOTAL charges externes :			16 024 954	16 816 649
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			300 088	278 254
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			3 987 854	3 497 082
Charges sociales			965 386	775 084
TOTAL charges de personnel :			4 953 240	4 272 166
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 003 559	1 007 464
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			20 000	12 000
TOTAL dotations d'exploitation :			1 023 559	1 019 464
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			22 232	24 627
CHARGES D'EXPLOITATION			22 324 072	22 411 160
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(817 192)	(622 828)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 24/06/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(817 192)	(622 828)
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		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	98 267	112 030
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	98 267	112 030
RÉSULTAT FINANCIER	(98 267)	(112 030)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(915 459)	(734 858)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 387	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 983	8 542
Reprises sur provisions et transferts de charges		463 724
	20 370	472 266
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	26 514	11 549
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	244 272	519 837
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	198 900	1 086 249
	469 686	1 617 636
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(449 316)	(1 145 370)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	21 527 250	22 260 598
TOTAL DES CHARGES	22 892 026	24 140 826
BÉNÉFICE OU PERTE	(1 364 775)	(1 880 228)



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 29 magasins sur 55 et des valeurs réelles inférieures aux valeurs nettes comptables pour 26 magasins sur 55.

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

Suite à des transmissions universelles de patrimoine intervenues au cours de l'exercice 2015, un mali de fusion d'un montant de 1 086 249 € a été inscrit à l'actif de la société ALINEO.

Ce mali de fusion est une immobilisation incorporelle rattachée aux fonds de commerce, propriété de la société. A ce titre, il est pris en compte dans la détermination de la valeur globale des fonds de commerce de l'ensemble des succursales de la société ALINEO.

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 a été constaté une provision suite aux tests pratiqués d'un montant de 1 086 249 € correspondante au montant du mali de fusion, dont la valeur actuelle est nulle.

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 dépréciés 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 85 282 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

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 ne dispose plus de titre de participation

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.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêt de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

INFORMATION AU TITRE DE L'IMPACT DU COVID-19 SUR L'ACTIVITE DE L'ENTREPRISE POSTERIEUREMENT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Conformément aux dispositions du PCG1 sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité.

En raison de la fermeture de toutes les boutiques, l'entreprise a dû fermer ses portes en date du 17 mars 2020 jusqu'au 14 mai 2020 et par conséquent n'a pas généré de chiffre d'affaires entre ces dates.

A la date d'établissement des comptes de l'entreprise, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant notamment le recours à l'activité partielle pour une grande majorité du personnel;

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêt des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Immobilisations

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 24/06/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	13 940 325		3 612
TOTAL immobilisations incorporelles :	13 940 325		3 612
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	177 318		
Installations techniques et outillage industriel	22 571		
Installations générales, agencements et divers	11 357 714		1 156 490
Matériel de transport	2 880		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	453 963		609
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	12 014 446		1 157 099
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	213 176		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	748 168		71 198
TOTAL immobilisations financières :	961 344		71 198
TOTAL GÉNÉRAL	26 916 115		1 231 909

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		50 000	13 893 937	
TOTAL immobilisations incorporelles :		50 000	13 893 937	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		22 644	154 674	
Install. techn., matériel et out. industriels		5 439	17 132	
Inst. générales, agencements et divers		699 154	11 815 050	
Matériel de transport		2 880		
Mat. de bureau, informatique et mobil.		60 587	393 985	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		790 704	12 380 841	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		213 176		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		77 047	742 320	
TOTAL immobilisations financières :		290 222	742 320	
TOTAL GÉNÉRAL		1 130 927	27 017 098	

Amortissements

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 24/06/20
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	4 894	2 709		7 603
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 894	2 709		7 603
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	177 294	19	22 639	154 674
Installations techn. et outillage industriel	22 571		5 439	17 132
Inst. générales, agencements et divers	7 220 139	965 678	507 344	7 678 473
Matériel de transport	432	161	593	
Mat. de bureau, informatique et mobil.	330 274	34 992	60 418	304 848
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	7 750 709	1 000 850	596 433	8 155 127
TOTAL GÉNÉRAL	7 755 603	1 003 559	596 433	8 162 730

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 709		
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 709		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	19		
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	965 678		
Matériel de transport	161		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	34 992		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 000 850		
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL	1 003 559		
----------------------	------------------	--	--



Provisions Inscrites au Bilan

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 24/06/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
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	12 000	20 000		32 000
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	12 000	20 000		32 000

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	1 086 249 13 053	60 000 138 900		1 146 249 138 900 13 053
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	1 099 302	198 900		1 298 202

TOTAL GÉNÉRAL	1 111 302	218 900		1 330 202
----------------------	------------------	----------------	--	------------------



DECOMPOSITION DES DOTATIONS ET REPRISES DE PROVISIONS PAR NATURE

- Dotations :
 - Exploitation : 20 000 €
 - Exceptionnelles : 198 900 €
 - Total 218 900 €**
- Reprises : N/A

PROVISIONS UTILISEES & NON UTILISEES

Sans objet

État des Échéances des Créances et Dettes

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 24/06/20
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	742 320		742 320
TOTAL de l'actif immobilisé :	742 320		742 320
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	161 112	161 112	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 140	1 140	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	146 188	146 188	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	296 392	296 392	
TOTAL de l'actif circulant :	604 831	604 831	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	495 454	495 454	

TOTAL GÉNÉRAL	1 842 604	1 100 285	742 320
----------------------	------------------	------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	4 038	4 038		
- à plus d' 1 an à l'origine	2 153 772	749 590	1 404 182	
Emprunts et dettes financières divers	111 271	111 271		
Fournisseurs et comptes rattachés	17 155 078	17 155 078		
Personnel et comptes rattachés	300 032	300 032		
Sécurité sociale et autres organismes	243 149	243 149		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	188 404	188 404		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	47 304	47 304		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 248 642	5 248 642		
Autres dettes	33 313	33 313		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	25 485 003	24 080 821	1 404 182	
----------------------	-------------------	-------------------	------------------	--

EMPRUNTS

- Emprunts souscrits en cours d'exercice : 574 000 €
- Emprunts remboursés en cours d'exercice : 956 799 €



Charges à Payer

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 24/06/20

Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 003
Dettes fiscales et sociales	446 573
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	4 038
Autres dettes	
TOTAL	576 614

Produits à Recevoir

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 24/06/20
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	17 804 234 092
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	251 896



Charges et Produits Constatés d'Avance

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 24/06/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	495 454	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	495 454	

Composition du Capital Social

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 24/06/20
Devise d'édition 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 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 24/06/20
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Divers	18 387	
PCEA	1 983	

TOTAL	20 370	
-------	--------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
VNC suite à fermetures boutiques	244 272	
Frais de remise en état suite à fermeture	15 900	
Provision VNC fermetures boutique	198 900	
Divers	10 614	

TOTAL	469 686	
-------	---------	--



Effectif Moyen

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 24/06/20
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	52	
Employés	149	
Ouvriers		
TOTAL	207	

Engagements Financiers

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 24/06/20
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	85 282
Autres engagements donnés :	361 306
Nantissements fonds de commerce	361 306

TOTAL	446 588
-------	---------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	2 076 087
Cautions solidaires société mère NED pour emprunts Alinéo	503 383
Emprunts garantis par un tiers (lettre d'intention forte de société mère NED)	1 358 701
Garanties Loyers	124 003
Garantie travaux de la part de NED	90 000

TOTAL	2 076 087
-------	-----------



Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

ALINEO

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 24/06/20
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Ventes de marchandises	21 414 460
Prestations de services	77 705

TOTAL	21 492 165
-------	------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	21 470 165
Etranger	22 000

TOTAL	21 492 165
-------	------------



