RCS : CAEN
Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00593
Numéro SIREN : 494 283 146
Nom ou dénomination : VAN-K

Ce dépôt a été enregistré le 25/08/2020 sous le numéro de dépôt 4911

Greffe du tribunal de commerce de CAEN

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 25/08/2020

Numéro de dépôt : 2020/4911

Déposant :

Nom/dénomination : VAN-K

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 494 283 146

N° gestion : 2017 B 00593

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

VAN-K

SAS au capital de 333.000 euros
Siège social : Z.I. Route de Paris - 14120 MONDEVILLE
494 283 146 RCS CAEN

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE

DU 23 JUIN 2020

AFFECTATION DU RESULTAT

TROISIEME DECISION

L'associé unique, approuvant la proposition du président, décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2019, soit - 81.029,58 euros, au poste « Report à Nouveau », dont le solde débiteur est ainsi porté à - 597.496,22 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'associé unique prend acte de ce qu'il lui a été rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette décision est adoptée par l'associé unique.

POUR COPIE CONFORME

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP **N° 2050 2019**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS VAN-K — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise ZI ROUTE DE PARIS 14120 MONDEVILLE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 9 4 2 8 3 1 4 6 0 0 0 2 0 — Néant ☐ *

				Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122019 Net 3	N-1 31122018 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
		Fonds commercial (1)	AH	450 000	AI	450 000	450 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	3 055	AK 3 055		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP	439 874	AQ 388 546	51 328	86 260
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	237 838	AS 170 182	67 655	63 966
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 249	AU 1 249		
		Immobilisations en cours	AV	2 173	AW	2 173	
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH		BI		
		TOTAL (II)	BJ	1 134 190	BK 563 033	571 157	600 227
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		BU		
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX		BY		30 111
		Autres créances (3)	BZ	165 839	CA	165 839	182 360
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	35	CG	35	69
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI		
		TOTAL (III)	CJ	165 875	CK	165 875	212 541
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 300 065	1A 563 033	737 032	812 768

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP | (3) Part à plus d'un an | CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

POUR COPIE CONFORME

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

Cegid Group

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS VAN-K — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 333 000)	DA	333 000	333 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	24 405	24 405
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	12 848	12 848
	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	15 918	15 918
	Report à nouveau	DH	(516 466)	(439 718)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(81 029)	(76 747)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	2 337	356
	TOTAL (I)	DL	(208 986)	(129 938)
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	32 727	32 727
	Provisions pour charges	DQ	67 153	82 112
	TOTAL (III)	DR	99 880	114 839
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	74 000	37 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	9 853	9 553
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 034	1 965
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	21 239	
	Autres dettes	EA	740 011	779 349
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	846 138	827 868
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	737 032	812 768

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont 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	772 138	827 868
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Cegid Group

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS VAN-K — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	145 234	FH		FI	145 234	152 654
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	145 234	FK		FL	145 234	152 654
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP		
	Autres produits (1) (11)					FQ	5	8 193
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	145 240	160 848
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	58	(1 223)
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	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	164 483	163 494
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 462	(371)
	Salaires et traitements*					FY		
	Charges sociales (10)					FZ		877
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	57 147	73 327
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	223 151	236 105
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(77 910)	(75 256)
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 FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 137	1 154
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	1 137	1 154
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 137)	(1 154)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(79 047)	(76 410)

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

Cegid Group

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

TRIBUNAL DE COMMERCE DE CAEN (Calvados)

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS VAN-K — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	14 959	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	14 959	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	1 981	356
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 981	356
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	12 977	(356)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	14 959	(18)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	160 199	160 848
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	241 229	237 596
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(81 029)	(76 747)

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	473	1 893
	– Crédit-bail immobilier	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	1 137	1 154
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1		
(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		
(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	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amortissements dérogatoires	1 981	
Provisions Risques Techniques		14 959

(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.

Cegid Group

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

COMPTES ANNUELS

SAS VAN-K

EXERCICE CLOS LE 31/12/2019

Carrefour

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

COMPTES ANNUELS

1. BILAN AU 31/12/2019

1.1. BILAN ACTIF

Rubriques	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	450 000		450 000	450 000
Autres immobilisations incorporelles	3 055	3 055		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	439 875	388 546	51 328	86 261
Installations techniques, mat. et outillage	237 838	170 183	67 655	63 966
Autres immobilisations corporelles	1 249	1 249		
Immobilisations en cours	2 174		2 174	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**1 134 190**	**563 033**	**571 157**	**600 227**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés				30 112
Autres créances	165 840		165 840	182 360
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	36		36	70
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**165 876**		**165 876**	**212 542**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 300 066**	**563 033**	**737 033**	**812 769**

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

1.2. BILAN PASSIF

Rubriques	Exercice au 31/12/2019	Exercice au 31/12/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 333 000)	333 000	333 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	24 405	24 405
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	12 848	12 848
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	15 918	15 918
Report à nouveau	-516 467	-439 719
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-81 030**	**-76 748**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 338	356
CAPITAUX PROPRES	**-208 087**	**-129 939**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	32 728	32 728
Provisions pour charges	67 153	82 112
PROVISIONS	**99 881**	**114 840**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	74 000	37 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 853	9 553
Dettes fiscales et sociales	1 034	1 965
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 239	
Autres dettes	740 012	779 350
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**846 139**	**827 868**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**737 033**	**812 769**

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

2. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2019

	France	Exportation	Exercice au 31/12/2019	Exercice au 31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	145 235		145 235	152 655
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**145 235**		**145 235**	**152 655**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			6	8 194
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION			**145 240**	**160 848**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			58	-1 223
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			164 483	163 494
Impôts, taxes et versements assimilés			1 462	-371
Salaires et traitements				
Charges sociales				877
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			57 148	73 327
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				1
CHARGES D'EXPLOITATION			**223 151**	**236 105**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-77 911**	**-75 257**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
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				
PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 137	1 154
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**1 137**	**1 154**
RESULTAT FINANCIER			**-1 137**	**-1 154**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**-79 048**	**-76 411**

Carrefour

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	14 959	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**14 959**	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 982	356
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 982**	**356**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 977	-356
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	14 959	-19
TOTAL DES PRODUITS	**160 199**	**160 848**
TOTAL DES CHARGES	**241 229**	**237 596**
BENEFICE OU PERTE	-81 030	-76 748

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

ANNEXE COMPTABLE

Le modèle d'annexe retenu correspond au modèle simplifié, applicable aux petites sociétés. Pour être qualifiée de « petites sociétés », l'entreprise ne doit pas dépasser deux des trois seuils suivants pendant deux exercices consécutifs (article L 123-16 du Code de Commerce) :

- total bilan inférieur ou égal à 6 millions d'euros ;
- total chiffre d'affaires net inférieur ou égal à 12 millions d'euros ;
- effectif moyen de salariés inférieur ou égal à 50.

1. DEROGATIONS AUX PRESCRIPTIONS COMPTABLES

Modifications affectant les méthodes d'évaluation et la présentation des comptes

Aucune dérogation significative aux prescriptions comptables.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

2. EVENEMENTS CARACTERISTIQUES

2.1. Evénements significatifs de l'exercice

NEANT

2.2. Evénements importants postérieurs à la clôture

NEANT

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice sont établis en conformité avec les règles comptables définies dans le règlement ANC n° 2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base qui ont pour objet de fournir une image fidèle de l'Entreprise :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables ;
- Indépendance des exercices.

PRINCIPES GENERAUX

- **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat plus frais accessoires, hors frais d'acquisition).

Les immobilisations, qualifiées d'immobilisations incorporelles qui sont à durée d'utilité définie, sont amorties selon le mode linéaire sur des périodes qui correspondent à leur durée d'utilité prévue.

Les logiciels acquis avant le 1er janvier 2017 sont amortis sur une durée économique de 3 à 4 ans. Fiscalement, ils sont amortis sur 12 mois par un amortissement dérogatoire.

Les immobilisations incorporelles dont la durée d'utilisation est **non** limitée sont soumises à un test de dépréciation annuel :

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

Fonds de commerce de détail : La valeur des fonds est déterminée par une valorisation d'expert ou selon une valeur de marché résultant d'une approche Best in Class fondée sur l'activité, la rentabilité et d'un seuil plancher équivalent à 1 mois de Chiffre d'affaires BIC.

Une provision est constituée si la valeur de marché ainsi déterminée est inférieure à la valeur nette comptable du groupe d'actifs affecté à ce fonds de commerce.

La provision pour dépréciation est imputée en priorité sur les malis, sur les fonds et en dernier lieu sur les actifs corporels composant les fonds.

Les dotations aux provisions pour dépréciations comptabilisées à la clôture de l'exercice sont de : 0 euro.

- **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat plus frais accessoires, hors frais d'acquisition).

Les immobilisations sont amorties en fonction de leur durée de vie économique probable, soit en mode linéaire, soit en mode dégressif, selon le plan d'amortissement suivant.

- Constructions : 40 ans.
- Agencements et aménagements de construction : 8 à 20 ans.
- Installations techniques, matériel et outillage : 4 à 10 ans.
- Matériel de transport : 5 ans.
- Matériel informatique : 3 à 5 ans.
- Mobilier de bureau : 5 à 10 ans.

La différence entre la dotation dégressive et la dotation linéaire est traitée en amortissement dérogatoire.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, l'amortissement est éventuellement complété d'une provision pour dépréciation si la valeur actuelle s'avère inférieure à la valeur nette comptable.

Fonds de commerce de détail : La valeur des fonds est déterminée par une valorisation d'expert ou selon une valeur de marché résultant d'une approche Best in Class fondée sur l'activité, la rentabilité et d'un seuil plancher équivalent à 1 mois de Chiffre d'affaires BIC.

Une provision est constituée si la valeur de marché ainsi déterminée est inférieure à la valeur nette comptable du groupe d'actifs affecté à ce fonds de commerce.

La provision pour dépréciation est imputée en priorité sur les malis, sur les fonds et en dernier lieu sur les actifs corporels composant les fonds.

Les dotations aux provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice sont de : 0 euro.

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

- **Participations, autres titres immobilisés**

La valeur brute correspond au coût d'acquisition hors frais accessoires.
Ces actifs sont dépréciés au regard de la valeur d'utilité.
La valeur d'utilité est estimée sur la base de prévisions raisonnables d'exploitation.

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- **Malis Techniques**

Les malis techniques ont été reclassés selon la nature de l'actif sous-jacent, soit en immobilisations incorporelles, corporelles ou financières à compter du 1er janvier 2016.

NEANT

- **Stocks de marchandises**

Le coût de revient des stocks de marchandises correspond au dernier prix d'achat majoré des frais d'accessoires, méthode adaptée à la rotation rapide des stocks qui ne génère pas d'écart significatif avec la méthode FIFO (« premier entré, premier sorti »).

Cette valorisation incorpore l'ensemble des éléments constitutifs du coût d'achat des marchandises vendues (à l'exception des gains et des pertes de change) et prend également en compte la totalité des conditions obtenues à l'achat de la part des fournisseurs (ristournes et coopérations commerciales).

La valeur nette de réalisation des stocks correspond au prix de vente estimé sur la base des perspectives d'écoulement, minoré des coûts additionnels nécessaires à la vente.

NEANT

Une provision est constituée lorsque le prix de vente probable devient inférieur à la valeur d'inventaire.

La provision pour dépréciation des stocks comptabilisée à la clôture de l'exercice est de : 0 euro.

- **Créances et dettes**

Les créances et les dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est constituée selon les critères d'antériorité et/ou de situation du débiteur.

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

- **Achats consommés**

Les frais accessoires d'achats (frais de transport, ...) sont comptabilisés en achats consommés.

- **Parties liées**

Au cours de l'exercice, il n'est intervenu aucune transaction significative non conclue à des conditions normales de marché avec des parties liées.

- **Provisions réglementées**

Les provisions réglementées sont constituées selon les règles fiscales en vigueur.

- **Provisions pour risques et charges**

Les provisions sont comptabilisées lorsqu'à la date de clôture, il existe une obligation actuelle, juridique ou implicite qui résulte d'un fait générateur passé dont le montant peut être estimé de manière fiable et dont il est probable qu'une sortie de ressources représentative d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation. Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou contractuel. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables. Les montants sont actualisés lorsque l'effet du passage du temps est significatif.

- **Les indemnités de départ à la retraite et les médailles du travail**

Une indemnité de fin de carrière est versée aux salariés partant à la retraite.

Les engagements correspondant aux droits acquis par le personnel au 31/12/2019 s'élèvent à 0 euro et peuvent être couverts par des contrats d'assurance souscrits auprès d'organismes extérieurs. Lorsque ces contrats sont inférieurs au montant total de l'engagement, une provision correspondant à cet écart est comptabilisée au passif du bilan soit 0 euro.

NEANT

Le montant de l'engagement se décompose en :

- 0 euro au titre des engagements de retraite ;
- **0** euro au titre de la médaille du travail.

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

L'engagement est calculé annuellement par un actuaire, selon la méthode des unités de crédits projetées en tenant compte des hypothèses actuarielles suivantes :

- Taux d'actualisation : **1.60 %**
- Taux d'évolution des salaires : **2.05 %**
- Taux de charges sociales : **45 %**

L'hypothèse de calcul retenue est basée sur :

- Un départ à l'initiative du salarié ;
- L'âge de départ à la retraite :
  - Pour les cadres, à l'âge minimum légal de départ en retraite ;
  - Pour les agents de maîtrise et employés : 61.5 ans pour ceux nés avant 1961 et 62 ans pour les autres.

- **Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi**

Le dispositif de Crédit d'Impôt Compétitivité emploi a été supprimé à effet du 1er janvier 2019. Le nouvel allègement de charge mise en place par la loi de finances 2019 à effet du 1er janvier 2019 en vue de pérenniser l'aide que constituait le CICE est constaté sur la ligne « charges sociales » du compte de résultat.

NON CONCERNE

- **Informations en matière de crédit-bail immobilier**

Les redevances restant à payer ainsi que le prix d'achat résiduel sont :

- Indexés sur la base du dernier indice appliqué par l'établissement prêteur ;
- Actualisés sur la base des taux d'actualisation dépendant de l'année de commencement de contrat.

Lorsque plusieurs dates de levée d'option sont prévues au contrat, le montant des redevances et du prix d'achat restant à payer sont déterminés en fonction de la première date d'option.

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

4. BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Sauf indications contraires, les valeurs mentionnées ci-après sont exprimées en euros.

4.1. ACTIF

4.1.1. Immobilisations incorporelles

	Valeur brute au 31/12/2018	Augmentations	Diminutions		Apports, fusions	Valeur brute au 31/12/2019
			Par virement de poste à poste	Par cession, Mise HS ou mise en équivalence		
Frais établissement						
Fonds acquis ou reçus	450 000					450 000
Fonds réévalués en 1976						
Autres immobilisations incorporelles	3 055					3 055
TOTAL	**453 055**					**453 055**

Carrefour

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

4.1.2. Immobilisations corporelles et financières

	Valeur brute au *31/12/2018*	Augmentations	Diminutions		Apports, fusions	Valeur brute au *31/12/2019*
			Par virement de poste à poste	Par cession, Mise HS ou mise en équivalence		
Terrains						
Constructions sur sol propre		3 725				3 725
Construction sur sol d'autrui	422 478			422 478		
Instal générales, agencement	13 672			-422 478		436 150
Installations, matériels	215 658	22 180				237 838
Autres immos. Corporelles :						
Installations techniques, matériels et outillages						
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 249					1 249
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations en cours		5 898	3 725			2 174
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOS CORPORELLES	653 057	31 802	3 725			681 135
Participations						
Autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOS FINANCIERES						
TOTAL	**653 057**	**31 802**	**3 725**			**681 135**

4.1.3. Amortissements des immobilisations incorporelles

	Amortissement au *31/12/2018*	Augmentations	Diminutions	Virements de poste à poste	Apports, fusions	Amortissement au *31/12/2019*
Frais établissement						
Fonds acquis ou reçus						
Fonds réévalués en 1976						
Autres immobilisations incorporelles	3 055					3 055
TOTAL	**3 055**					**3 055**

4.1.4. Amortissements des immobilisations corporelles

	Amortissement au *31/12/2018*	Augmentations	Diminutions	Virements de poste à poste	Apports, fusions	Amortissement au *31/12/2019*
Terrains						
Constructions	450 829	38 657	100 940			388 546
Installations - Matériels	50 752	18 491	-100 940			170 183
Autres Immos corporelles	1 249					1 249
TOTAL	**502 830**	**57 148**				**559 978**

4.1.5. Malis Techniques

	Montant Net à l'ouverture	Montant Brut à la clôture	Amortissements	Provisions pour dépréciation	Montant Net à la clôture
Fonds de Commerce					
Terrain					
Construction		NEANT			
Autres immobilisations corporelles					
Titres de Participation					
TOTAL					

4.1.6. Stocks d'immobilisations

	Valeur brute au *31/12/2018*	Augmentation	Diminution	Transfert	Valeur brute au 31/12/2019	Provisions	Valeur nette au 31/12/2019
			NEANT				
TOTAL							

Carrefour

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

4.1.7. Etat des échéances des créances

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut au *31/12/2019*	Moins d'un an	Plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	0	0	0
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	165 840	165 840	0
Créances clients			
Etat : impôts et taxes diverses	165 840	165 840	
Autres créances			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	**165 840**	**165 840**	**0**
Montants des prêts accordés au cours de l'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

4.1.8. Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	Montants (TTC)
Autres Immobilisations financières	NEANT
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	**0**

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

4.2. PASSIF

4.2.1. Capital Social

Le capital social est de 333 000 euros divisé en 1 500 actions de chacune 222,00 euros.

Aucune modification sur l'année.

4.2.2. Variation des capitaux propres

Variation des capitaux propres	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Distributions de dividendes	Affectation du résultat N-1	Virement de poste à poste	Apports, fusions	Clôture
Capital	333 000							333 000
Prime d'émission, fusions, Apport	24 405							24 405
Ecart de réévaluation								
Réserve légale	12 848							12 848
Réserves réglementées								
Autres réserves	15 918							15 918
Report à nouveau	-439 719				-76 748			-516 467
Résultat de l'exercice	-76 748	0	81 030		76 748			-81 030
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées	356	1 982						2 338
TOTAL	**-129 939**	**1 982**	**81 030**					**-208 987**

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

4.2.3. Détail des provisions par nature

	Valeur brute au *31/12/2018*	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Apports, fusions	Valeur brute au *31/12/2019*
Provisions réglementées :	**356**	**1 982**			**2 338**
- Amortissements dérogatoires	356	1 982			2 338
- Provisions pour hausse de prix					
- Autres provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges :	**114 839**		**14 959**		**99 880**
- Provisions risque clients					
- Provisions risque fournisseur					
- Provisions risque personnel					
- Provisions risques litige contrats procès					
- Provisions autres risques					
- Provisions charges IDR					
- Autres provisions pour charge	114 839		14 959		99 880
Provisions pour dépréciation :					
- Sur immobilisations incorporelles					
- Sur immobilisations corporelles					
- Sur immobilisations financières					
- Sur stock					
- Sur actif circulant clients douteux					
- Sur actif circulant fournisseurs débiteurs					
TOTAL	**115 195**	**1 982**	**14 959**		**102 218**
Dont :					
- Exploitation					
- Financier					
- Exceptionnel		1 982	14 959		

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

4.2.4. Etat des échéances des dettes

DETTES	Montant brut au *31/12/2019*	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	74 000			74 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 853	9 853		
Personnel et comptes rattachés				
Dette sécurité sociale et organismes sociaux	1 034	1 034		
Dettes fiscales				
Autres dettes	740 012	740 012		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 239	21 239		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**846 138**	**772 138**	**0**	**74 000**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

4.2.5. Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	Montants (TTC)
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Fournisseurs et comptes rattachés	7 020
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
Fournisseurs et comptes rattachés Immobilisations	1 565
TOTAL	**8 585**

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

4.2.6. Charges et produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	TOTAL
Charges constatées d'avance	NEANT			
Produits constatés d'avance				

Carrefour

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

4.3. RESULTAT

4.3.1. Produits et charges exceptionnels

Produits et charges exceptionnels	Montants
Produits exceptionnels :	**14 959**
- Sur opérations de gestion	
- Rentrées sur créances amorties	
- Produits de cession sur immobilisations incorporelles	
- Produits de cession sur immobilisations corporelles	
- Produits de cession sur immobilisations financières	
- Autres produits sur opérations en capital	
- Reprise et Reliquats amortissements dérogatoires	
- Reprise provisions pour investissements	
- Reprise provisions pour hausse de prix	
- Reprise provisions risques légaux	
- Reprise provisions pour litiges divers	
- Reprise provisions autres risques et charges	14 959
- Reprise provisions dépréciation d'actif	
Charges exceptionnelles :	**1 982**
- Sur opérations de gestion	
- Frais de personnel	
- Amendes et Pénalités	
- Valeur comptable des immobilisations incorporelles cédées	
- Valeur comptable des immobilisations corporelles cédées	
- Valeur comptable des immobilisations financières cédées	
- Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	
- Dotations aux amortissements dérogatoires	1 982
- Dotations provisions pour investissement	
- Dotation provisions pour hausse de prix	
- Provisions pour risques légaux	
- Dotations provisions pour litiges divers	
- Dotations provisions autres risques	
- Dotation provision dépréciation d'actif	

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

4.3.2. Participation des salariés

La société entre dans le champ de l'accord dérogatoire de participation groupe dont les éléments de calcul et le périmètre ont été retenus avec les partenaires sociaux le 29/06/2018.

NON CONCERNE

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. IMMOBILISATIONS EN CREDIT BAIL

	Terrains	Constructions	Installations, matériels, outillages	Autres (Matériel informatique)	Total
Coût d'entrée					
Amortissements :					
- Cumul exercices antérieurs					
- Dotations exercices					
VALEUR NETTE					
Redevances payées					
- Cumul exercices antérieurs					
- Montant de l'exercice					
TOTAL					
Redevances restant à payer					
- A un an au plus					
- A plus d'un an et moins de 5 ans					
- A plus de 5 ans					
TOTAL					

NEANT

5.2. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

5.2.1. Les engagements liés à la responsabilité d'associé

Engagements	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	TOTAL
Engagements liés à la responsabilité d'associé (1)	NEANT				

(1) La quote-part de la société dans l'actif de ces SNC ou SC est de :

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

5.2.2. Les engagements donnés et les engagements reçus

Engagements données	Total	Moins d'1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Liés à la trésorerie :				
- Cautions				
- Nantissements				
- Autres				
Liés aux acquisitions de titres :				
- Engagements d'achats de titres				
- Garanties de passifs				
- Engagement vente de titres				
Liés aux acquisitions de fonds :				
- Engagements d'achat de fonds				
- Engagements de vente de fonds				
Liés aux locations	64 641	64 641		
Liés aux prestations de services				
Liés à l'exploitation / à l'immobilier / l'expansion				
TOTAL	64 641	64 641		

Engagements reçus	Total	Moins d'1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Liés à l'exploitation / à l'immobilier / l'expansion				
Créances garanties				
Liés aux acquisitions de titres :				
- Options d'achat de titres				
Liés aux acquisitions de biens immobiliers :				
- Options de biens immobiliers				
Liés aux acquisitions de fonds :				
- Engagements de ventes de fonds				
Liés aux locations				
Liés aux locations gérance	74 000	74 000		
TOTAL	74 000	74 000		

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

5.3. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de :

CARREFOUR SA
Au capital de 1 973 132 097,50 euros
Ayant son siège social à : MASSY Cedex (91300)
93, Avenue de Paris
R.C.S EVRY 652 014 051

5.4. INTEGRATION FISCALE

Notre société est intégrée fiscalement depuis le [illegible] Carrefour SA.
L'impôt constaté par notre société [illegible] aurait supporté si elle était restée imposée séparément.

NON CONCERNE

5.5. TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

NON CONCERNE

Copie certifiée conforme
SJ / 25/08/2020 16:15:09
N° de dépôt - 2020/4911 / 494283146

Pour copie certifiée conforme délivrée le 25/08/2020