

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL D'INSTANCE
DE METZ

RECEPISSE DE DEPOT

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES
31 RUE DU CAMBOUT - CS 20223 - 57000 METZ
Ouvert au public de 8h30 à 11h45
tél 03.87.36.60.98 de 14h à 16h sauf mercredi

JALOR - JURISTES ASSOCIES
14 RUE GAMBETTA
57000 METZ

V/REF :
N/REF : 2014 B 248 / 2017-B-304

Le Greffier du Tribunal d'Instance DE METZ certifie qu'il a reçu le 08/12/2016,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2015.

Procès-verbal d'assemblée générale ordinaire en date du 30/06/2016

Rapport du commissaire aux comptes en date du 15/06/2016

Concernant la société

KALENO
Société par actions simplifiée
rue Erckmann-Chatrian
57400 Sarrebourg

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-304 le 12/01/2017

R.C.S. METZ TI 797 908 134 (2014 B 248)

Fait à METZ le 12/01/2017,

LE GREFFIER

Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2014 (15 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	710	710		114	- 114
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	12 520	12 520		12 520	- 12 520
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	13 500	5 842	7 658	10 872	- 3 214
Installations techniques, matériel et outillage industriels	285 443	80 837	204 606	243 190	- 38 584
Autres immobilisations corporelles	468 443	128 878	339 565	401 123	- 61 558
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières	13 412		13 412	13 406	6
TOTAL (I)	794 043	228 787	565 256	681 240	- 115 984
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	476 580		476 580	562 346	- 85 766
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	7 966	986	6 980	13 906	- 6 926
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	15 073		15 073	18 728	- 3 655
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	58 541		58 541	26 149	32 392
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	39 262		39 262	183 888	- 144 626
. Autres	82 102		82 102	66 148	15 954
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	109 391		109 391	80 577	28 814
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	26 323		26 323	8 951	17 372
TOTAL (II)	815 238	986	814 252	960 693	- 146 441
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 609 280	229 773	1 379 508	1 641 933	- 262 425

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2014 (15 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000)	1 000	1 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-249 431		- 249 431
Résultat de l'exercice	-190 005	-249 431	59 426
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	-438 437	-248 431	- 190 006
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	559	700	- 141
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	712 713	697 776	14 937
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	983 224	1 046 101	- 62 877
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	34 043	34 548	- 505
. Organismes sociaux	42 594	73 137	- 30 543
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	10 146	5 141	5 005
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	21 334	17 726	3 608
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 171	14 781	- 1 610
Autres dettes	160	454	- 294
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	1 817 944	1 890 365	- 72 421
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 379 508	1 641 933	- 262 425

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2014 (15 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	4 308 303		4 308 303	3 900 568	407 735	10.45
Production vendue biens	478 264		478 264	519 066	- 40 802	-7.86
Production vendue services	59 198		59 198	55 975	3 223	5.76
Chiffres d'affaires Nets	4 845 765		4 845 765	4 475 609	370 156	8.27

Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation		5 109	6 986	- 1 877	-26.87
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges		68 599	143 047	- 74 448	-52.04
Autres produits		465	485	- 20	-4.12
Total des produits d'exploitation (I)		4 919 937	4 626 127	293 810	6.35
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		3 866 258	4 285 640	- 419 382	-9.79
Variation de stock (marchandises)		85 765	-562 345	648 110	115.25
Achats de matières premières et autres approvisionnements		6 036	9 642	- 3 606	-37.40
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes		589 956	699 333	- 109 377	-15.64
Impôts, taxes et versements assimilés		42 256	26 601	15 655	58.85
Salaires et traitements		517 305	478 473	38 832	8.12
Charges sociales		168 676	150 695	17 981	11.93
Dotations aux amortissements sur immobilisations		121 542	94 725	26 817	28.31
Dotations aux provisions sur immobilisations		12 520		12 520	N/S
Dotations aux provisions sur actif circulant		986	705	281	39.86
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges		958	559	399	71.38
Total des charges d'exploitation (II)		5 412 260	5 184 026	228 234	4.40
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)		-492 323	-557 900	65 577	11.75
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés		403	164	239	145.73
Reprises sur provisions et transferts de charges			7	- 7	-100
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)		403	170	233	137.06
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées		50 465	40 218	10 247	25.48
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)		50 465	40 218	10 247	25.48
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		-50 062	-40 048	- 10 014	25.00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)		-542 385	-597 948	55 563	9.29

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2014 (15 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	327 253	322 350	4 903	1.52
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 070	- 1 070	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	327 253	323 420	3 833	1.19
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 265	1 053	6 212	589.93
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	7 265	1 053	6 212	589.93
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	319 988	322 367	- 2 379	-0.74
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-32 392	-26 149	- 6 243	23.87
Total des Produits (I+III+V+VII)	5 247 593	4 949 717	297 876	6.02
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 437 599	5 199 148	238 451	4.59
RESULTAT NET	-190 005	-249 431	59 426	23.82
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

certifier conforme



Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "dernier prix d'achat connu".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Il n'a pas été tenu compte, dans cette valorisation, des rabais et ristournes précisément identifiables et rattaches aux marchandises.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur estimative de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE qui s'élève à 29 192 €uros a été calculé uniquement sur les rémunérations versées en 2015.

Aucun produit à recevoir n'a été constaté au titre du CICE relatif aux passifs comptabilisés au 31 décembre 2015 tels que les congés payés ou des primes à verser, ce produit ayant été jugé comme non significatif.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution de l'impôt sur les sociétés.

Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

DEPOSE AU GREFFE DU
TRIBUNAL D'INSTANCE DE METZ
sous n° 2017 B 304
LO
- 8 DEC. 2016
Le Greffier

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

PASSIFS EVENTUELS**1. Engagements de retraite :**

Compte tenu de l'ancienneté du personnel, du turn-over dans la profession et des obligations nées de l'application de la convention collective, l'engagement de la société en matière de retraite a été estimé à 100 898 €uros, correspondant à l'hypothèse de calcul suivante :

- 50% départ volontaire du salarié,
- 50% départ à l'initiative de l'employeur.

Aucune provision n'a été constituée dans les comptes.

2. Autres engagements :

Des travaux de réaménagement du magasin ont été réalisés au cours de l'année 2014, conformément au concept mag3 évolution mis en place par l'enseigne Intermarché à laquelle la société KALENO est adhérente.

Afin d'aider la société KALENO, la société ITM Alimentaire France, animatrice de l'enseigne Intermarché a versé un budget d'accompagnement, dit « budget de participation à la progression d'implantation », de 644 700 € HT.

Il est expressément convenu que le versement de ce budget est consenti en conséquence de l'engagement du maintien par la société de l'enseigne Intermarché et du concept pendant une durée de 5 ans.

AUTRES INFORMATIONS

Les comptes annuels font apparaître des pertes supérieures à la moitié du capital social (résultat d'exercice déficitaire de 190 005 €) rendant la situation financière de la société préoccupante. La poursuite de l'activité est possible grâce au soutien apporté par le principal associé, la SAS ITM Alimentaire Est.

SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES

inscrite au Tableau de l'Ordre de Nancy, membre de la Compagnie Régionale de Metz
S.A. à directoire et conseil de surveillance au capital de 1 132 600 €

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

KALENO

S.A.S. au Capital de 1 000 EUROS
Rue Erckmann Chatrian
57 400 SARREBOURG

**Mesdames,
Messieurs les Associés,**

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de la constitution de votre société, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice, d'une durée de 15 mois, clos le 31 Décembre 2015, sur

- **le contrôle des comptes annuels de la Société KALENO tels qu'ils sont joints au présent rapport,**
- **la justification des appréciations,**
- **les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.**

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les taux de marges observés sur le secteur « FRAIS » sont faibles et cela traduit des dysfonctionnements dans la gestion de la société et nous sommes limités dans nos investigations pour rechercher les causes de ces dysfonctionnements. Ceci a pour conséquence de minorer le résultat d'un montant significatif si l'on compare les taux de marges réels de ce secteur aux taux normalement pratiqués par l'enseigne.

Sous cette réserve, 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé page 9 de l'annexe relatif au soutien financier apporté par le franchiseur qui est l'associé principal de la société.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, outre celles ayant conduit à la réserve mentionnée ci-dessus, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES :

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercices professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

A l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Fait à ROMBAS, le 15 Juin 2016

SOFICO FRANCE

Philippe LIBAUD
Commissaire aux Comptes



Bilan ACTIF

Bilan (suite) PASSIF

ACTIF		Présenté en Euros		Présenté en Euros	
		Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		du 01/10/2013 au 31/12/2013 (03 mois)	
		Brut	Amort. prov.	Net	Variation
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif Immobilisé					
Frais d'établissement		710	586	114	114
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial		12 520		12 520	12 520
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terreins					
Constructions		13 500	2 828	10 672	10 672
Installations techniques, matériel et outillage industriels		275 912	32 722	243 190	243 190
Autres immobilisations corporelles		459 802	58 778	401 123	401 123
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations		15		15	15
Autres titres immobilisés					
Prêts		13 408		13 408	13 408
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)		775 985	94 725	681 240	681 240
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises		562 348		562 348	562 348
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés		14 811	705	13 906	13 906
Autres créances					
Fournisseurs débiteurs		18 728		18 728	18 728
Personnel					
Organismes sociaux					
Etat, impôts sur les bénéfices		26 149		26 149	26 149
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		183 888		183 888	183 888
Autres		66 148		66 148	66 148
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeur mobilières de placement		80 577		80 577	80 577
Disponibilités					
Instrument de trésorerie		8 951		8 951	8 951
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)		981 398	705	980 693	980 693
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)		1 737 383	95 430	1 641 933	1 641 933

PASSIF		Présenté en Euros		Présenté en Euros	
		Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		du 01/10/2013 au 31/12/2013 (03 mois)	
		Brut	Amort. prov.	Net	Variation
Capitaux Propres					
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000)					
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Résultat de l'exercice précédant à affecter					
TOTAL (I)		-249 431		-249 431	-249 431
Produits des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
TOTAL (II)					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL (III)					
Emprunts et dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres Emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts					
Découvert, concours bancaires					
Emprunts et dettes financières diverses					
Divers					
Associés					
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés					
Dettes fiscales et sociales					
Personnel					
Organismes sociaux					
Etat, impôts sur les bénéfices					
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
Etat, obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					
Instrument de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
TOTAL (IV)		1 890 365		1 890 365	1 890 365
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL PASSIF (I à V)		1 641 933		1 641 933	1 641 933

Compte de résultat

	Présenté en Euros			Variation absolue	%
	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)	du 01/10/2013 au 31/12/2013 (10 mois)	Total		
Ventes de marchandises	3 900 568		3 900 568	3 900 568	N/S
Production vendue biens	519 068		519 068	519 068	N/S
Production vendue services	55 975		55 975	55 975	N/S
Chiffres d'affaires Nets	4 475 609		4 475 609	4 475 609	N/S
Production stockée					N/S
Production immobilisée					N/S
Subventions d'exploitation					N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges					N/S
Autres produits					N/S
Total des produits d'exploitation (I)					N/S
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					N/S
Variation de stock (marchandises)					N/S
Achats de matières premières et autres approvisionnements					N/S
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					N/S
Autres achats et charges externes					N/S
Impôts, taxes et versements assimilés					N/S
Salaires et traitements					N/S
Charges sociales					N/S
Dotations aux amortissements sur immobilisations					N/S
Dotations aux provisions sur actif circulant					N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges					N/S
Autres charges					N/S
Total des charges d'exploitation (II)					N/S
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)					N/S
Quoties-parts de résultat sur opérations faites en commun					N/S
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					N/S
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					N/S
Produits financiers de participations					N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances					N/S
Autres intérêts et produits assimilés					N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges					N/S
Différences positives de change					N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					N/S
Total des produits financiers (V)					N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions					N/S
Intérêts et charges assimilés					N/S
Différences négatives de change					N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					N/S
Total des charges financières (VI)					N/S
RESULTAT FINANCIER (V-VI)					N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)					N/S

Compte de résultat (suite)

	Présenté en Euros			Variation absolue	%
	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)	du 01/10/2013 au 31/12/2013 (10 mois)	Total		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital					N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges					N/S
Total des produits exceptionnels (VII)					N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion					N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)					N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)					N/S
Participation des salariés (IX)					N/S
Impôts sur les bénéfices (X)					N/S
Total des Produits (I+II+V+VII+X)					N/S
Total des charges (II+IV+VI+VIII+X)					N/S
RESULTAT NET					N/S
Dont Crédit-bail mobilier					N/S
Dont Crédit-bail immobilier					N/S



SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers



Annexe légale

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014 dont le total est de 1 641 833,15 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -249 431,36 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

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

L'exercice précédent avait une durée de 03 mois recouvrant la période du 01/10/2013 au 31/12/2013.

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposables.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "dernier prix d'achat connu".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Il n'a pas été tenu compte, dans cette valorisation, des rabais et ristournes précisément identifiables et rattachés aux marchandises.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur estimative de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE qui s'élève à 25 616 €uros a été calculé uniquement sur les rémunérations versées en 2014.

Aucun produit à recevoir n'a été constaté au titre du CICE relatif aux passifs comptabilisés au 31 décembre 2014 tels que les congés payés ou des primes à verser, ce produit ayant été jugé comme non significatif.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution de l'impôt sur les sociétés.

Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

PASSIFS EVENTUELS :

1. Engagements de retraite :

Compte tenu de l'ancienneté du personnel, du turn-over dans la profession et des obligations nées de l'application de la convention collective, l'engagement de la société en matière de retraite a été estimé à 134 332 €, correspondant à l'hypothèse de calcul suivante :

- 50% départ volontaire du salarié,
 - 50% départ à l'initiative de l'employeur.
- Aucune provision n'a été constituée dans les comptes.

2. Droit individuel à la formation :

Le nombre total d'heures dues aux salariés au titre du Droit Individuel à la Formation au 31/12/2014 est égal à 1 800 heures.

3. Autres engagements :

Des travaux de réaménagement du magasin ont été réalisés au cours de l'année 2014, conformément au concept mag3 évolution mis en place par l'enseigne Intermarché à laquelle la société KALENO est adhérente.

Afin d'aider la société KALENO, la société ITM Alimentaire France, animatrice de l'enseigne Intermarché a versé un budget d'accompagnement, dit « budget de participation à la progression d'implantation », de 644 700 € HT. Au 31/12/2014, uniquement 50% du budget a été perçu par le point de vente.

Il est expressément convenu que le versement de ce budget est consenti en conséquence de l'engagement du maintien par la société de l'enseigne Intermarché et du concept pendant une durée de 5 ans.

AUTRES INFORMATIONS :

Les comptes annuels font apparaître des pertes supérieures à la moitié du capital social (résultat d'exercice déficitaire de 249 431 €) rendant la situation financière de la société préoccupante. La poursuite de l'activité est possible grâce au soutien apporté par le principal associé, la SAS ITM Alimentaire Est.

Etat des Immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pat à pat
Frais d'établissement, recherche et développement			710
Autres immobilisations incorporelles			12 520
Terrains			
Constructions sur sol propre			13 500
Constructions sur sol d'autrui			275 912
Installations générales, agencements, constructions			433 149
Installations techniques, matériel et outillages			28 753
Industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			749 314
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			15
Autres titres immobilisés			13 408
Prêts et autres immobilisations financières			13 421
TOTAL			775 985
TOTAL GENERAL			775 985

	Diminutions		Valeur brute Immo. à fin exercice	Rév. Lg., Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pat à pat	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			710	710
Autres immobilisations incorporelles			12 520	12 520
Terrains				
Constructions sur sol propre			13 500	13 500
Constructions sur sol d'autrui			275 912	275 912
Installations générales, agencements, constructions			433 149	433 149
Installations techniques, matériel et outillages			28 753	28 753
Industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			749 314	749 314
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			15	15
Autres titres immobilisés			13 408	13 408
Prêts et autres immobilisations financières			13 421	13 421
TOTAL			775 985	775 985
TOTAL GENERAL			775 985	775 985

Etat des amortissements

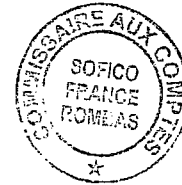
	Situations et mouvements de l'exercice		
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises
Frais d'établissement, recherche		598	
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements constructions		2 628	
Installations techniques, matériel et outillages		32 722	
Industriels		52 717	
Installations générales, agencements divers		6 081	
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL		94 128	
TOTAL GENERAL		94 725	

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice		Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations Reprises
Frais d'établissement, recherche	598			
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	2 628			
Installations techniques, matériel et outillage	32 722			
Industriels	52 717			
Installations générales, agencements divers	6 081			
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	94 128			
TOTAL GENERAL	94 725			



Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations		705		705
TOTAL Dépréciations		705		705
TOTAL GENERAL		705		705
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles		705		



Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	13 408		13 408
Autres immobilisations financières	1 337	1 337	
Clients douteux ou litigieux	13 274	13 274	
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	26 149	26 149	
- T.V.A	183 886	183 886	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	84 876	84 876	
Débiteurs divers	8 951	8 951	
Charges constatées d'avance	331 881	318 475	13 408
TOTAL GENERAL			
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus d'un an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	700	700		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 048 101	1 048 101		
Personnel et comptes rattachés	34 548	34 548		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 137	73 137		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	5 141	5 141		
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	17 726	17 726		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 781	14 781		
Groupe et associés	687 776	687 776		
Autres dettes	454	454		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 890 365	1 890 365		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Fonds commercial

DESIGNATION	Achètés	Révalués	Reçus en apport	Montant
Cession fdc simply - magasin	5760			5760
Cession fdc simply - station	6760			6760

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	8 285
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	12 294
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	20 559

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	700
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 371
Emprunts et dettes financières divers	44 079
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 139
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	85
TOTAL	127 373

Charges et produits constatés d'avance

Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	
Charges / Produits financiers	3 744
Charges / Produits exceptionnels	
TOTAL	3 744

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100	10
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	100	10

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
TOTAL	134 332
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	



OFFICE OF THE ATTORNEY GENERAL
COMMONWEALTH OF MASSACHUSETTS

COMMITTEE
TO

2017 B 304

- 8 DEC. 2016

LO OGDEN



KALENO
Société Par Actions Simplifiée au capital de 1.000 Euros
Siège social : Rue Erckmann Chatrian - 57400 SARREBOURG
RCS METZ 797 908 134

EXTRAIT D'AFFECTATION DU RESULTAT

ASSEMBLEE GENERALE ORDNAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2016

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2015

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 190 005 euros de la manière suivante :

- Au compte « Report à Nouveau » pour - 190 005 Euros
Dont le solde débiteur est ainsi porté à 439 436 euros

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social

L'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été mis en distribution depuis la constitution de la société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 30 juin 2016

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président



SAS KALENO
17, rue Erckmann Chatrian
57400 SARREBOURG
Tél. : 03 87 03 10 33
N° Siret : 797 908 134 000 35
Code APE : 4729Z

DÉCOUVERTE AU
TERRAIN MINISTÈRE DE METÉO
SOUT
LC
2017 B 304
- 8 DEC. 2016

Le Centre

