

RCS : METZ Code greffe : 5751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00248 Numéro SIREN : 797 908 134 Nom ou dénomination : KALENO
--

Ce dépôt a été enregistré le 18/06/2020 sous le numéro de dépôt 2546

Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement	710	710				
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial	12 520	12 520				
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	13 500	12 985	515	1 229		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	293 750	230 081	63 669	113 568		
Autres immobilisations corporelles	662 917	409 485	253 431	345 435		
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	13 692		13 692	13 417		
TOTAL (I)	997 103	665 782	331 322	473 364		
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	322 696	1 287	321 409	387 575		
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	9 223		9 223	9 841		
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	373		373	3 122		
. Personnel	9		9			
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	18 490		18 490			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	29 434		29 434	28 144		
. Autres	134 209		134 209	140 005		
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	121 794		121 794	193 704		
Instruments de trésorerie						
Charges constatées d'avance	22 438		22 438	24 936		
TOTAL (II)	658 666	1 287	657 379	787 328		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 655 770	667 068	988 701	1 260 692		

2014B248

KALENO

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

2020B2546



EXTRAIT D'AFFECTATION DU RESULTAT

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 56 487 €uros de la manière suivante :

- Au compte « Report à Nouveau » pour

56 489 €uros

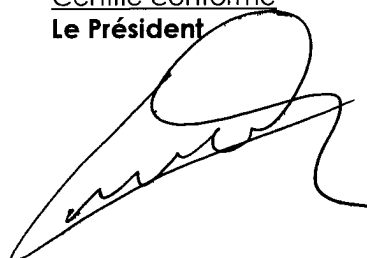
L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

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 du 28 juin 2019

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

Certifié conforme
Le Président



Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000)	1 000	1 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-14 190	-385 656	
Résultat de l'exercice	-56 487	371 465	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	-69 677	-13 190	
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	572	336	
Emprunts et dettes financières diverses			
Divers			
Associés		412 411	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	991 521	783 630	
Dettes fiscales et sociales			
Personnel	24 079	28 415	
Organismes sociaux	23 969	29 125	
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 272	3 534	
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	15 187	13 157	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 344	1 669	
Autres dettes	434	1 606	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	1 058 378	1 273 882	
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	988 701	1 260 692	

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	Variation	%
Ventes de marchandises	3 766 182		3 766 182	3 372 222		
Production vendue biens	293 346		293 346	319 822		
Production vendue services	40 267		40 267	32 656		
Chiffres d'affaires Nets	4 099 795		4 099 795	3 724 700		
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				2 000		
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			4 776	27 688		
Autres produits			52	94		
Total des produits d'exploitation (I)			4 104 623	3 754 482		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 007 333	2 954 320		
Variation de stock (marchandises)			64 879	50 645		
Achats de matières premières et autres approvisionnements			228 810	6 650		
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			499 012	464 352		
Impôts, taxes et versements assimilés			32 462	29 635		
Salaires et traitements			289 360	332 355		
Charges sociales			78 574	99 418		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			147 046	151 362		
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 287			
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			4 940	234		
Total des charges d'exploitation (II)			4 353 703	4 088 972		
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-249 079	-334 490		
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			8	30		
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			8	30		
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			41 711	33 378		
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			41 711	33 378		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-41 702	-33 348		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-290 782	-367 838		

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	215 899	720 334		
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	215 899	720 334		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	94	2 677		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	94	2 677		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	215 805	717 656		
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-18 490	-21 647		
Total des Produits (I+III+V+VII)	4 320 531	4 474 846		
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	4 377 017	4 103 381		
RESULTAT NET	-56 487	371 465		
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 988 701,24 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -56 486,61 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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
- Résultat des 5 derniers exercices

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 ou de production, 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 intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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 17 363 €uros a été calculé uniquement sur les rémunérations versées en 2018. Aucun produit à recevoir n'a été constaté au titre du CICE relatif aux passifs comptabilisés au 31 décembre 2018 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.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

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 règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle**PASSIFS EVENTUELS****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 91 081 €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.

AUTRES INFORMATIONS

Les comptes annuels font ressortir une perte comptable de - 56 487€uros. La situation financière de la société reste préoccupante car le résultat est uniquement lié à l'abandon de créance de 215 000 €uros accordé par ITM EST (pour rappel, 716 000€uros ont déjà été accordé en N-1 et 555 000 €uros en N-2). 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 pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	710		
Autres immobilisations incorporelles	12 520		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	13 500		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	293 750		
Autres installations, agencements, aménagements	626 480		3 800
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	31 707		930
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	965 437		4 730
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	15		
Prêts et autres immobilisations financières	13 417		
TOTAL	13 432		
TOTAL GENERAL	992 099		4 730

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	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				
Constructions sur sol d'autrui				13 500
Installations générales, agencements, constructions			13 500	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			293 750	293 750
Autres installations, agencements, aménagements			630 280	630 279
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			32 637	32 637
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			970 167	970 166
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			15	
Prêts et autres immobilisations financières			13 692	
TOTAL			13 707	
TOTAL GENERAL			997 103	983 396

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	710			710
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	12 271	714		12 985
Installations techniques, matériel et outillages industriels	180 182	49 899		230 081
Installations générales, agencements divers	288 976	92 006		380 981
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	24 076	4 428		28 504
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	505 505	147 046		652 552
TOTAL GENERAL	506 215	147 046		653 262

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	714				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	49 899				
Installations générales, agencements divers	92 006				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 428				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	147 046				
TOTAL GENERAL	147 046				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

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	12 520			12 520
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours		1 287		1 287
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	12 520	1 287		13 807
TOTAL GENERAL	12 520	1 287		13 807
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 287		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

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			
Autres immobilisations financières	13 692		13 692
Clients douteux ou litigieux	19	19	
Autres créances clients	9 204	9 204	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	9	9	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	18 490	18 490	
- T.V.A	29 434	29 434	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	77 674	77 674	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	56 908	56 908	
Charges constatées d'avance	22 438	22 438	
TOTAL GENERAL	227 868	214 176	13 692
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 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	572	572		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	991 521	991 521		
Personnel et comptes rattachés	24 079	24 079		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 969	23 969		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	1 272	1 272		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	15 187	15 187		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 344	1 344		
Groupe et associés				
Autres dettes	434	434		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 058 378	1 058 378		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

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 1 133 300 €

KALENO

SAS au Capital de 1 000 Euros

Rue Erckmann Chatrian

57 400 SARREBOURG

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2018

A l'Assemblée Générale de la société

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société KALENO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec 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.

Fondement de l'opinion avec réserve

Dans notre rapport du 12 juin 2018 relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2017, nous avons formulé une réserve en raison de l'impossibilité de rechercher les causes des dysfonctionnements conduisant à l'observation de taux de marges dégagés dans le secteur « FRAIS » en deçà des normes de l'enseigne. Pour les mêmes raisons, nous sommes limités dans nos investigations pour rechercher les causes des dysfonctionnements conduisant aux mêmes observations sur les comptes annuels clos le 31 décembre 2018 et qui ont pour conséquence de minorer le résultat d'un montant significatif qui pourrait être supérieur à 40 000 € si l'on compare les taux de marge réels de ce secteur aux taux pratiqués par l'enseigne.

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 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note intitulée « Autres informations » page 9 de l'annexe relative à l'abandon de créance accordé par le franchiseur et à son soutien dans la poursuite de l'activité.

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, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Les procédures d'enregistrement des produits ont été vérifiées
- Les opérations réalisées avec l'associée principale et les sociétés apparentées ont été vérifiées.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

A l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activités du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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.

Fait à Rombas, le 12 Juin 2019

SOFICO FRANCE

Philippe LIBAUD
Commissaire aux comptes



Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	710	710			
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	12 520	12 520			
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	13 500	12 985	515	1 229	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	293 750	230 081	63 669	113 568	
Autres immobilisations corporelles	662 917	409 485	253 431	345 135	
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					
Autres immobilisations financières	13 692		13 692	13 417	
TOTAL (I)	997 103	665 782	331 322	473 364	

Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	322 866		321 409	387 575	
Avances et acomptes versés sur commandes		1 287			
Clients et comptes rattachés	9 223		9 223	9 841	
Autres créances					
Fournisseurs débiteurs	373		373	3 122	
Personnel	9		9		
Organismes sociaux					
Etat, impôts sur les bénéfices	18 490		18 490	28 144	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	29 434		29 434		
Autres	134 209		134 209	140 005	
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	121 794		121 794	193 704	
Disponibilités					
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	22 438		22 438	24 936	
TOTAL (II)	658 666	1 287	657 379	787 328	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 655 770	667 068	988 701	1 260 692	

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		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 précédent à affecter					
TOTAL (I)	-59 677	-14 190	-385 656	371 465	
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					
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					
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
TOTAL (IV)	1 058 378	1 273 882	1 273 882	1 273 882	
Ecart de conversion passif(V)					
TOTAL PASSIF (I à V)	988 701	1 260 692	1 260 692	1 260 692	

Compte de résultat (suite)

		Présenté en Euros	
		Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
		Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		215 899	720 334
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges		215 899	720 334
Total des produits exceptionnels (VII)		94	2 677
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Total des charges exceptionnelles (VIII)		94	2 677
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		215 805	717 656
Participation des salariés (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		-18 480	-21 647
Total des Produits (I-III+V+VII)		4 320 531	4 474 846
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)		4 377 017	4 103 381
RESULTAT NET		-56 487	371 465
Dont Crédit-bail mobilier			
Dont Crédit-bail immobilier			



Compte de résultat

		Présenté en Euros	
		Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
		Variation absolue	%
France	Exportations	Total	Total
		Variation	%
Ventes de marchandises	3 766 182	3 372 222	
Production vendue biens	293 346	319 822	
Production vendue services	40 267	32 656	
Chiffres d'affaires Nets	4 099 795	3 724 700	
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges	4 776	2 000	
Autres produits	52	27 688	
Total des produits d'exploitation (I)	4 104 623	3 754 482	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	3 007 333	2 954 320	
Variation de stock (marchandises)	64 879	50 645	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	228 810	6 650	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			
Autres achats et charges externes	499 012	464 352	
Impôts, taxes et versements assimilés	32 462	29 635	
Salaires et traitements	289 360	332 355	
Charges sociales	78 574	99 418	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	147 046	151 362	
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant	1 287		
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges	4 940	234	
Total des charges d'exploitation (II)	4 353 703	4 088 972	
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)	-249 079	-334 490	
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	8	30	
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			
Total des produits financiers (V)	8	30	
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilés	41 711	33 378	
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières (VI)	41 711	33 378	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-41 702	-33 348	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II-III-IV+V-VI)	-290 782	-367 838	

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 988 701,24 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -56 486,61 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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
- Résultat des 5 derniers exercices



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 ou de production, 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 intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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 17 363 €uros a été calculé uniquement sur les rémunérations versées en 2018. Aucun produit n'a été constaté au titre du CICE relatif aux passifs comptabilisés au 31 décembre 2018 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.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

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 règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle**PASSIFS EVENTUELS****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 91 081 €, 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.

AUTRES INFORMATIONS

Les comptes annuels font ressortir une perte comptable de - 56 487€uros. La situation financière de la société reste préoccupante car le résultat est uniquement lié à l'abandon de créance de 215 000 €uros accordé par ITM EST (pour rappel, 716 000€uros ont déjà été accordé en N-1 et 555 000 €uros en N-2). La poursuite de l'activité est possible grâce au soutien apporté par le principal associé, la SAS ITM Alimentaire EST.

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice		
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises
Frais d'établissement, recherche	710		Fin exercice
Autres immobilisations incorporelles			710
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	12 271	714	12 985
Installations générales, agencements constructions	180 182	49 899	230 081
Installations techniques, matériel et outillages industriels	288 976	92 006	380 981
Installations générales, agencements divers			
Matériel de transport	24 076	4 428	28 504
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL	505 505	147 046	652 552
TOTAL GENERAL	506 215	147 046	653 262

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	714				
Installations générales, agencements constructions	49 899				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	92 006				
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	4 428				
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	147 046				
TOTAL GENERAL	147 046				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	710		
Autres immobilisations incorporelles	12 520		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	13 500		
Installations générales, constructions	293 750		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	626 480		3 800
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	31 707		930
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	965 437		4 730
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	15		
Autres titres immobilisés	13 417		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	13 432		
TOTAL GENERAL	992 099		4 730

	Diminutions		Rég. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virolement de pst à pst	Par cession ou mise HS	
Frais d'établissement, recherche et développement			710
Autres immobilisations incorporelles			12 520
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui		13 500	13 500
Installations générales, constructions		293 750	293 750
Installations techniques, matériel et outillages industriels		630 280	630 279
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport		32 637	32 637
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		970 167	970 166
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		15	
Prêts et autres immobilisations financières		13 692	
TOTAL		13 707	
TOTAL GENERAL		997 103	983 396

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	13 692		13 692
Autres immobilisations financières	19	19	
Clients douteux ou litigieux	9 204	9 204	
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés	9	9	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	18 490	18 490	
- T.V.A	29 434	29 434	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	77 674	77 674	
- Divers			
Groupe et associés	56 908	56 908	
Débiteurs divers	22 438	22 438	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	227 868	214 176	13 692
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 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :	572	572		
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	991 521	991 521		
Personnel et comptes rattachés	24 079	24 079		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 969	23 969		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	1 272	1 272		
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	15 187	15 187		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 344	1 344		
Groupe et associés				
Autres dettes	434	434		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 058 378	1 058 378		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

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	12 520			12 520
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation		1 287		1 287
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	12 520	1 287		13 807
TOTAL GENERAL	12 520	1 287		13 807
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		1 287		
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.



Commentaires :

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Cession fdc simply - magasin	5 760			5 760
Cession fdc simply - station	6 760			6 760

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	5 221
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	77 867
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	83 087

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	572
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	26 082
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 217
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	77 871

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	22 438	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	22 438	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100	10.00
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	10.00

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	91 081
Autres engagements donnés :	
TOTAL	
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	

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	mois	mois	mois	mois	mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes					
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions					
c) Impôt sur les bénéfices					
Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux					

Observations complémentaires



Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Cession fdc simply - magasin	5 760			5 760
Cession fdc simply - station	6 760			6 760

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	5 221
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	77 867
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	83 087

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	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	572
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 082
Dettes fiscales et sociales	51 217
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	77 871

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	22 438	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	22 438	

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100	10.00
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	10.00

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	91 081
TOTAL	
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	

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes					
Durée de l'exercice	mois	mois	mois	mois	mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes					
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions					
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux					

Observations complémentaires