RCS : EVRY
Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 04178
Numéro SIREN : 803 906 122
Nom ou dénomination : PAPOLI

Ce dépôt a été enregistré le 01/09/2020 sous le numéro de dépôt 9648

Greffe du tribunal de commerce d'Evry

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 01/09/2020

Numéro de dépôt : 2020/9648

Déposant :

Nom/dénomination : PAPOLI

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 803 906 122

N° gestion : 2014 B 04178

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

Acte déposé au Greffe du Tribunal de Commerce d'EVRY
Le : 01 SEP. 2020
Numéro: 9648

PAPOLI

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 euros
Siège social : 24 Boulevard Georges Michel,
91100 CORBEIL ESSONNES
803 906 122 RCS EVRY

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUILLET 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 1.781.497 Euros au compte « Report à Nouveau ».

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 29 juillet 2020

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

Certifié conforme
Le Président

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

(1) **BILAN - ACTIF** DGFiP N° 2050 2020

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

Désignation de l'entreprise SAS PAPOLI — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 24 boulevard Georges Michel 91100 CORBEIL-ESSONNES — Durée de l'exercice précédent* 12

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

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/12/2019 Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	2 105	AG 2 098	6
	Fonds commercial (I)	AH	2 950 000	AI 2 950 000	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP	1 478 655	AQ 730 945	747 709
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 369 370	AS 1 144 772	224 598
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 381 457	AU 689 456	692 000
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU		CV	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières*	BH		BI	
	TOTAL (II)	BJ	7 181 588	BK 5 517 273	1 664 314
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	1 739	BM	1 739
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	1 350 556	BU	1 350 556
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	55 894	BY 1 456	54 437
	Autres créances (3)	BZ	797 875	CA 5 063	792 811
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	75 160	CE	75 160
	Disponibilités	CF	304 377	CG	304 377
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	102 578	CI	102 578
	TOTAL (III)	CJ	2 688 181	CK 6 520	2 681 661
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	9 869 770	1A 5 523 794	4 345 975

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

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

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

Cegid Group

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2020

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

Désignation de l'entreprise SAS PAPOLI — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 000)	DA	1 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	(1 092 058)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(1 781 497)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	(2 872 555)
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	50 000
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	50 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 635
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	284
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	6 701 733
	Dettes fiscales et sociales	DY	366 353
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	61 910
	Autres dettes	EA	34 612
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	7 168 530
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 345 975

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
	Dont — Ecart de réévaluation libre	ID	
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	IE	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	7 168 246
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	3 635

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

Cegid Group

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

(3) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2020

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

Désignation de l'entreprise : SAS PAPOLI — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	15 325 090	FB		FC	15 325 090	
	Production vendue biens *	FD	3 976	FE		FF	3 976	
	Production vendue services *	FG	195 785	FH		FI	195 785	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	15 524 852	FK		FL	15 524 852	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	21 214	
	Autres produits (1) (11)					FQ	3 422	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	15 549 489	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	12 345 420	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	11 807	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	37 429	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	2 810	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 112 832	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	180 125	
	Salaires et traitements*					FY	1 447 440	
	Charges sociales (10)					FZ	389 697	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	521 436	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	1 456	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	5 324	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	17 055 780	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(1 506 291)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	747	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	747	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	274 634	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	274 634	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(273 887)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(1 780 178)	

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

Cegid Group

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

TRIBUNAL DE COMMERCE D'EVRY ESSONNE

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

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2020

Désignation de l'entreprise SAS PAPOLI — Néant ☐*

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	46 989
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 833
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	48 822
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	50 141
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	50 141
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(1 318)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	15 599 059
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	17 380 556
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(1 781 497)

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	
	– Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	19 757
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9
	Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
Contenants	44 521	41 208
Pénalités, amendes fiscales et pénales	4 334	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 833
Exercices antérieurs	1 286	5 780

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

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

Cegid Group

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

COMPTES ANNUELS 2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS PAPOLI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 4 345 976 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 1 781 497 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/02/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Agencements des constructions : 7 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de bureau : 5 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	2 950 000			2 950 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	990	1 115		2 105
Immobilisations incorporelles	**2 950 990**	**1 115**		**2 952 105**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 478 655			1 478 655
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 367 099	2 271		1 369 371
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 342 246	16 764		1 359 009
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 448			22 448
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**4 210 448**	**19 035**		**4 229 483**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**7 161 438**	**20 150**		**7 181 588**

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	1 115	19 035		20 150
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**1 115**	**19 035**		**20 150**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2019
Éléments achetés	2 950 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**2 950 000**

Dépréciation du fonds commercial : 2 950 000 euros

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	908	1 191		2 099
Immobilisations incorporelles	**908**	**1 191**		**2 099**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	586 857	144 089		730 946
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	911 052	233 721		1 144 772
- Installations générales, agencements aménagements divers	530 448	138 176		668 623
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 573	4 261		20 834
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**2 044 930**	**520 246**		**2 565 175**
ACTIF IMMOBILISE	**2 045 837**	**521 437**		**2 567 274**

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 956 348 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	55 894	55 894	
Autres	797 876	797 876	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	102 579	102 579	
Total	**956 348**	**956 348**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FACT.A ETABLIR CLIENTS TTC	44 231
RRRO A RECEVOIR TTC	118 206
ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	215 651
INTERETS COURUS A RECEVOIR	259
Total	**378 348**

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000,00 euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	50 000				50 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**50 000**				**50 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 168 247 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 636	3 636		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 701 734	6 701 734		
Dettes fiscales et sociales	366 354	366 354		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	61 911	61 911		
Autres dettes (**)	34 612	34 612		
Produits constatés d'avance				
Total	**7 168 247**	**7 168 247**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FACT.A REC. TTC FOURN FRAIS G.	50 729
INTERETS COURUS A PAYER	3 636
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	133 166
DETTE PROV. R.T.T.	111
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	38 421
CHARGES SOCIALES - CHARGES À PAYER	35 611
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	59 561
CLIENTS - RRR À ACCORDER	30 596
Total	**351 830**

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	102 579		
Total	102 579		

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société SAS PAPOLI est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SOCIETE CIVILE DES MOUSQUETAIRES, 24 rue Auguste Chabrières 75015 PARIS.

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

PAPOLI

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 €
Siège social : 24 Boulevard Georges Michel,
91100 CORBEIL ESSONNES
R.C.S : Evry 803 906 122

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2019

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2019

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par actions simplifiée PAPOLI relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

- La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe précise les conventions générales comptables qui ont été retenues pour l'établissement des comptes annuels. Parmi ces conventions, figure le principe de continuité de l'exploitation. Dans le cadre de nos travaux, nous nous sommes assuré que ce principe était applicable à votre société. Ainsi, malgré des capitaux propres négatifs à hauteur de 2.872.555 €, le maintien de la poursuite de l'exploitation n'est pas remis en cause en raison du soutien financier de fait de la société ITM Alimentaire.

- Par ailleurs, la note de l'annexe relative à la valorisation des Immobilisations incorporelles indique qu'une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. Nous nous sommes assurés, par voie de test, de la correcte application de cette méthode de valorisation. Dans ce cadre, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de la

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

dépréciation à 100% du fonds de commerce détenu par votre société et inscrit à l'actif pour une valeur brute de 2.950.000 €.

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 des documents adressés aux actionnaires.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi. La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels appellent les observations suivantes :

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, n'ont pu être produites dans le rapport de gestion du Président.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

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 Villeneuve la Garenne, le 30/06/2020
Le Commissaire aux Comptes

AUDIT CONTROLE & CONSEIL
PIERRE-MICHEL DAVID

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	2 105	2 099	6	83
Fonds commercial (1)	2 950 000	2 950 000		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 478 655	730 946	747 709	891 798
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 369 371	1 144 772	224 598	456 048
Autres immobilisations corporelles	1 381 458	689 457	692 001	817 673
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**7 181 588**	**5 517 274**	**1 664 314**	**2 165 601**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 739		1 739	4 550
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 350 556		1 350 556	1 362 364
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	55 894	1 457	54 437	61 250
Autres créances	797 876	5 064	792 812	646 441
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	75 161		75 161	94 660
Disponibilités	304 378		304 378	572 126
Charges constatées d'avance (3)	102 579		102 579	103 705
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 688 182**	**6 521**	**2 681 661**	**2 845 096**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**9 869 770**	**5 523 794**	**4 345 976**	**5 010 697**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	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	-1 092 058	-2 058 095
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-1 781 497**	**966 037**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-2 872 555**	**-1 091 058**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	50 000	50 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**50 000**	**50 000**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 636	3 635
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	284	244
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 701 734	5 602 583
Dettes fiscales et sociales	366 354	341 234
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	61 911	70 497
Autres dettes	34 612	33 562
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**7 168 531**	**6 051 755**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**4 345 976**	**5 010 697**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	7 168 247	6 051 511
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 636	3 635
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	15 325 091		15 325 091	15 555 411
Production vendue (biens)	3 976		3 976	5 096
Production vendue (services)	195 785		195 785	188 673
Chiffre d'affaires net	**15 524 852**		**15 524 852**	**15 749 180**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			21 214	51 443
Autres produits			3 423	
Total produits d'exploitation (I)			**15 549 489**	**15 800 623**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			12 345 421	12 502 860
Variations de stock			11 807	-65 221
Achats de matières premières et autres approvisionnements			37 429	42 703
Variations de stock			2 810	-890
Autres achats et charges externes (a)			2 112 832	2 027 648
Impôts, taxes et versements assimilés			180 125	194 395
Salaires et traitements			1 447 440	1 504 610
Charges sociales			389 697	439 644
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			521 437	520 945
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 457	1 457
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				50 000
Autres charges			5 324	829
Total charges d'exploitation (II)			**17 055 781**	**17 218 980**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-1 506 291**	**-1 418 357**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			747	456
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**747**	**456**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			274 634	236 070
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**274 634**	**236 070**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-273 887**	**-235 615**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**-1 780 179**	**-1 653 972**

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	46 989	155 665
Sur opérations en capital	1 833	2 500 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**48 823**	**2 655 665**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	50 141	35 656
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**50 141**	**35 656**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-1 319**	**-2 620 009**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	**15 599 059**	**18 456 743**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**17 380 556**	**17 490 706**
BENEFICE OU PERTE	**-1 781 497**	**966 037**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

COMPTES ANNUELS 2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS PAPOLI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 4 345 976 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 1 781 497 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/02/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Agencements des constructions : 7 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de bureau : 5 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	2 950 000			2 950 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	990	1 115		2 105
Immobilisations incorporelles	**2 950 990**	**1 115**		**2 952 105**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 478 655			1 478 655
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 367 099	2 271		1 369 371
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 342 246	16 764		1 359 009
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 448			22 448
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**4 210 448**	**19 035**		**4 229 483**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**7 161 438**	**20 150**		**7 181 588**

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	1 115	19 035		20 150
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 115	19 035		20 150
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2019
Éléments achetés	2 950 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	2 950 000

Dépréciation du fonds commercial : 2 950 000 euros

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	908	1 191		2 099
Immobilisations incorporelles	**908**	**1 191**		**2 099**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	586 857	144 089		730 946
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	911 052	233 721		1 144 772
- Installations générales, agencements aménagements divers	530 448	138 176		668 623
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 573	4 261		20 834
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**2 044 930**	**520 246**		**2 565 175**
ACTIF IMMOBILISE	**2 045 837**	**521 437**		**2 567 274**

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 956 348 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	55 894	55 894	
Autres	797 876	797 876	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	102 579	102 579	
Total	**956 348**	**956 348**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FACT.A ETABLIR CLIENTS TTC	44 231
RRRO A RECEVOIR TTC	118 206
ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	215 651
INTERETS COURUS A RECEVOIR	259
Total	**378 348**

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000,00 euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	50 000				50 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**50 000**				**50 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 168 247 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 636	3 636		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 701 734	6 701 734		
Dettes fiscales et sociales	366 354	366 354		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	61 911	61 911		
Autres dettes (**)	34 612	34 612		
Produits constatés d'avance				
Total	**7 168 247**	**7 168 247**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FACT.A REC. TTC FOURN FRAIS G.	50 729
INTERETS COURUS A PAYER	3 636
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	133 166
DETTE PROV. R.T.T.	111
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	38 421
CHARGES SOCIALES - CHARGES À PAYER	35 611
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	59 561
CLIENTS - RRR À ACCORDER	30 596
Total	**351 830**

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	102 579		
Total	102 579		

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société SAS PAPOLI est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SOCIETE CIVILE DES MOUSQUETAIRES, 24 rue Auguste Chabrières 75015 PARIS.

Copie certifiée conforme
DJ / 02/09/2020 14:15:35
N° de dépôt - 2020/9648 / 803906122

Pour copie certifiée conforme délivrée le 02/09/2020
Page 36 sur 36