



RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Actes des sociétés, ordonnances rendues en matière de société, actes des personnes physiques

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2013 B 01758

Numéro SIREN : 793 217 167

Nom ou dénomination : 3 RUE DU POIDS DE L'HUILE

Ce dépôt a été enregistré le 23/06/2016 sous le numéro de dépôt A2016/010640

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
TOULOUSE

Dénomination : 3 RUE DU POIDS DE L'HUILE
Adresse : 4 ter place Alfonse Jourdain 31000 Toulouse -FRANCE-

n° de gestion : 2013B01758
n° d'identification : 793 217 167

n° de dépôt : A2016/010640
Date du dépôt : 23/06/2016

Pièce : Rapport du commissaire aux comptes désigné en application de l'article L.228-39 du code de commerce dans le cadre d'une émission d'obligations du 23/06/2016 et annexes



1939843



1939843

3 RUE DU POIDS DE L'HUILE

Société par actions simplifiée
au capital entièrement libéré de 5 000 euros

Siège social :

4 ter, place Alfonse Jourdain

31000 TOULOUSE

RCS TOULOUSE 793 217 167

COPIE

Rapport du commissaire désigné en application de l'article L.228-39 du code de commerce dans le cadre d'une émission d'obligations proposée à l'assemblée

3 RUE DU POIDS DE L'HUILE

Société par actions simplifiée au capital entièrement libéré de 5 000 euros

Siège social : 4 ter, place Alfonse Jourdain - 31000 TOULOUSE

RCS TOULOUSE 793 217 167

Rapport sur la vérification de l'actif et du passif de la société

A l'associé unique,

En exécution de la mission prévue par l'article L. 228-39 du code de commerce qui nous a été confiée par décision de l'associé unique en date du 6 juin 2016, nous avons établi le présent rapport sur la vérification de l'actif et du passif de votre société, tels qu'ils résultent de l'état et de ses notes annexes joints au présent rapport.

Cette mission s'inscrit dans le cadre de l'émission de 100 obligations de 100 000 € chacune qui vous est proposée.

L'état de l'actif et du passif de la société au 15 juin 2016, ainsi que ses notes annexes, ont été établis par le Président de la société. Il nous appartient, sur la base nos travaux, d'exprimer une conclusion sur la conformité de cet actif et de ce passif aux règles de comptabilisation et d'évaluation des principes comptables français.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences sont destinées à apprécier si l'actif et le passif de la société, tels qu'ils figurent dans l'état établi, sont déterminés conformément aux règles de comptabilisation et d'évaluation des principes comptables français et font l'objet, dans les notes annexes qui accompagnent cet état, d'une information appropriée compte tenu du contexte dans lequel l'émission d'obligations est proposée à l'assemblée. Une telle vérification s'analyse comme le contrôle des éléments constitutifs du patrimoine de la société, en termes d'existence, d'appartenance et d'évaluation. Elle consiste également à apprécier l'incidence éventuelle, sur l'actif et le passif, des événements survenus entre la date à laquelle a été établi l'état correspondant et la date de notre rapport.

La conformité, au regard des règles de comptabilisation et d'évaluation des principes comptables français, de l'état joint au présent rapport de l'actif et du passif de la société appelle de notre part l'observation suivante :

- La société 3 RUE DU POIDS DE L'HUILE s'est transformée en SAS par décision de l'associé unique en date du 2 mars 2016. Dans la cadre de cette transformation, le cabinet SOLUTIONS AUDIT a été désigné afin, notamment, d'apprécier la valeur des biens composant l'actif social au 31 janvier 2016.

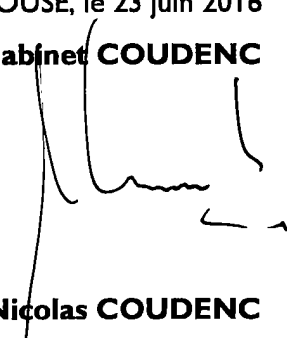
Dans son rapport daté du 17 février 2016, le commissaire aux comptes et à la transformation a formulé une observation sur la valeur des biens composant l'actif social, qui demeure valide jusqu'à la date d'émission du présent rapport :

- des produits exceptionnels ont été comptabilisés sur l'exercice clos le 31 décembre 2015 pour un montant de 44 284 €. Le caractère définitif de l'acquisition de ses produits n'a pas pu être démontré.

Par ailleurs, nous attirons votre attention sur les informations suivantes contenues dans les notes annexes accompagnant l'état de l'actif et du passif de la société : la description des procédures contentieuses en cours et l'engagement pris par la société en 2013 à effectuer des travaux conduisant à la production d'un immeuble neuf sur partie de l'immeuble située au rez-de-chaussée.

Fait à TOULOUSE, le 23 juin 2016

ACTEVA-Cabinet COUDENC



Nicolas COUDENC

Commissaire vérificateur

3 RUE DU POIDS DE L'HUILE

Société par actions simplifiée au capital entièrement libéré de 5 000 euros

Siège social :

4 ter, place Alfonse Jourdain

31000 TOULOUSE

RCS TOULOUSE 793 217 167

Etat de l'actif et du passif et notes annexes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 15/06/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	100			100
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	100		100	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	7 417 620		7 417 620	7 286 588
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				16 425
Autres créances	90 158		90 158	93 887
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 065		2 065	1 984
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 509 843		7 509 843	7 398 884
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 509 943		7 509 943	7 398 884

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

Bilan passif

	15/06/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 000	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-20 105	-57 675
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	52 765	37 571
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	37 660	-15 105
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 860 063	4 858 929
Emprunts et dettes diverses (3)	1 892 748	1 818 469
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	533 593	484 584
Dettes fiscales et sociales	71 504	70 136
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	112 122	168 149
Produits constatés d'avance (1)	2 253	13 722
TOTAL DETTES	7 472 283	7 413 989
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 509 943	7 398 884
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	7 472 283	7 413 989
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	4 860 063	4 858 929
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

Compte de résultat

	15/06/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	27 609	60 107
Chiffre d'affaires net	27 609	60 107
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée	131 033	676 765
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	2	1
Total I	158 644	736 873
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	131 033	238 341
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	56 036	497 278
Impôts, taxes et versements assimilés	18 810	41 019
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		2
Total II	205 879	776 640
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-47 235	-39 767
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)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		1 093
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		1 093
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		-1 093
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-47 235	-40 860

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

Compte de résultat (suite)

	15/06/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		83 215
Sur opérations en capital	100 000	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	100 000	83 215
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		4 785
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		4 785
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	100 000	78 430
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	258 644	820 088
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	205 879	782 518
BENEFICE OU PERTE	52 765	37 571

(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
Le Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU 3 RUE DU POIDS DE L'HUILE

Note annexe à la situation du 15/06/2016, dont le total est de 7 509 943 euros et au compte de résultat de la situation, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 52 765 euros.

La situation a une durée de 5,5 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 15/06/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/06/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

La situation au 15/06/2016 a été établie conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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.

Stocks

Les stocks sont évalués au prix de revient et sont principalement composés des éléments suivants :

- Prix d'achat des immeubles ;
- Frais d'acquisition ;
- Honoraires et frais techniques ;
- Travaux.

Les frais financiers sont incorporés au coût de revient des stocks, et ce jusqu'à la date d'achèvement des immeubles.

Les clés de répartition des coûts utilisés pour la valorisation des lots en stock à la date de clôture sont définies par les tantièmes des règlements de copropriété ou les grilles de prix de vente.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Le Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Créances

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

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.

En date du 31 janvier 2016, l'associé unique a consenti un abandon de créances à caractère financier pour un montant de 100 000€.

Cet abandon de créances est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

Autres éléments relatifs à une procédure contentieuse

Au 15/06/2016, il existe une procédure contentieuse en cours et introduite à l'encontre d'un des deux locataires actuels.

Cette procédure vise à la reprise des locaux par la société et à la fixation d'une indemnité d'éviction.

Quant au deuxième locataire actuel, la cour d'appel de Toulouse, dans son arrêt du 13 avril 2016, condamne la société

à verser au locataire et ce au titre de l'indemnité d'éviction :

- 334 170€ au titre de l'indemnité principale,
- 7 000€ au titre des frais de déménagements,
- 10 000€ au titre des indemnités de licenciement,
- 2 000€ au titre des frais administratifs et transfert de stocks divers.

Cette indemnité n'ayant pas été versée au 15 juin 2016, cette dernière n'a pas été comptabilisée dans la situation.

Lors de son versement, cette indemnité sera comptabilisée à l'actif dans le coût de revient du stock.

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

Autres éléments relatifs à l'acquisition du bien immobilier

L'acte authentique relatif à l'acquisition du bien immobilier sis 3 rue du Poids de l'Huile à Toulouse (31000)

du 15 juillet 2013 stipule que la société 3 RUE DU POIDS DE L'HUILE, acquéreur dudit bien s'engage envers l'administration fiscale :

- A effectuer dans un délai de 4 quatre ans de la présente acquisition des travaux conduisant à la production d'un immeuble neuf sur partie de l'immeuble située au rez de chaussée ;
- A revendre la partie de l'immeuble correspondant aux étages dans les cinq ans de la présente acquisition dans les conditions prévues par l'article 1115 du Code Général des impôts.

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		100		100
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières		100		100
ACTIF IMMOBILISE		100		100

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 90 158 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			
Autres	90 158	90 158	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	90 158	90 158	

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 000,00 euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 50,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 472 283 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 et 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	4 860 063	4 860 063	
- à plus de 1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	533 593	533 593	
Dettes fiscales et sociales	71 504	71 504	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 004 870	2 004 870	
Produits constatés d'avance	2 253	2 253	
Total	7 472 283	7 472 283	

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Le Commissaire aux Comptes

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	4 820 000	4 820 000	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	4 820 000	4 820 000	

Privilège du prêteur de deniers au profit de la PALATINE pour 4 820 000 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	7 116
INTÉRÊTS COURUS À PAYER	40 063
ASSOCIÉS - INTÉRÊTS COURUS C/C	19 135
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	69 682
Total	135 996

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	2 253		
Total	2 253		

COPIE CERTIFIÉE
INFORMÉE
Commissaire aux Comptes