2031537

PROJET DE TRAITE DE FUSION

entre

les sociétés

GRAND SALOIR SAINT NICOLAS

et

GROUPE SERGE PETIT

Le
Dépôt N° FOB 13

ENTRE LES SOUSSIGNEES :

- **La société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS,** société par actions simplifiée au capital de 441 800 euros, dont le siège social est à BEDEE (Ille et Vilaine), lieudit le Bignon, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de RENNES sous le numéro 709 200 133 RCS RENNES (SIRET 709 200 133 00037),

  ***représentée par Monsieur Serge PETIT**, agissant en qualité de président de la société **GESTEUROPE**, Président, dont le siège est à BEDEE (35160), lieudit le Bignon, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de RENNES sous le numéro 304 426 125 RCS RENNES,*

De première part,

ET :

- **La société GROUPE SERGE PETIT,** société anonyme au capital de 800 000 euros, dont le siège social est à BEDEE (Ille et Vilaine), lieudit le Bignon, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de RENNES sous le numéro 349 683 292 RCS RENNES (SIRET 349 683 292 00024),

  ***représentée par Monsieur Serge PETIT**, agissant en qualité de président du conseil d'administration, domicilié à VEZIN LE COQUET (Ille et Vilaine), 16 rue Maurice Ravel, dûment habilité aux fins des présentes par une décision du Conseil d'Administration en date du 26 février 2003,*

De deuxième part,

PREALABLEMENT A LA CONVENTION DE FUSION, OBJET DES PRESENTES, IL A ETE EXPOSE CE QUI SUIT :

Les parties souhaitent réaliser la fusion de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS avec la société GROUPE SERGE PETIT par voie d'absorption de cette dernière, selon les dispositions des articles L 236-1 et suivants du code de commerce et des articles 254 et suivants du décret du 23 Mars 1967, et sous le régime fiscal de faveur prévu par les articles 115, 210-A et 816 du Code Général des Impôts.

Cette opération serait réalisée par l'apport par la société absorbée à la société absorbante de la totalité de son actif contre la prise en charge de l'intégralité de son passif, dans les termes et conditions stipulés aux présentes.

CECI EXPOSE, LES PARTIES ONT ARRETE ET SONT CONVENUES DE CE QUI SUIT :

- SECTION 1 -

- CARACTERISTIQUES DES SOCIETES INTERESSEES -
- MOTIFS ET BUTS DE LA FUSION -
- COMPTES UTILISES POUR ETABLIR LES CONDITIONS DE L'OPERATION -
- DATE D'EFFET DE LA FUSION -
- METHODES D'EVALUATION -

ARTICLE 1 : CARACTERISTIQUES DES SOCIETES INTERESSEES ET LIENS JURIDIQUES EXISTANT ENTRE ELLES

1.1 - Constitution - Capital - Valeurs mobilières - Objet

Société GROUPE SERGE PETIT, absorbée

La société GROUPE SERGE PETIT a été constituée suivant acte sous seing privé en date à PARIS du 31 janvier 1989, enregistré à la Recette des Impôts de GRENOBLE-GRESIVAUDAN, le 8 février 1989, bordereau n° 68/3.

Elle a été immatriculée le 6 septembre 1989 pour une durée de 99 années, expirant le 28 février 2088.

Le capital social s'élève actuellement à 800 000 euros. Il est divisé en 50 000 actions de 16 euros de valeur nominale chacune, toutes de même catégorie, intégralement libérées et non remboursées.

Les actions de la société ne sont pas inscrites à la cote officielle, ni au hors cote d'aucune Bourse de valeurs. Elles ne sont pas non plus inscrites au second marché.

La société ne fait pas publiquement appel à l'épargne.

La société n'a pas créé de parts de fondateurs ou de parts bénéficiaires, ni émis d'obligations ordinaires, convertibles ou échangeables, non plus que des certificats d'investissement ou autres valeurs mobilières composées.

La société a pour objet :

- La prise de participations, sous une forme quelconque dans toutes entreprises immobilières, industrielles ou commerciales ;

- La prestation de services, le conseil et l'assistance auprès des entreprises industrielles et commerciales et notamment les prestations d'ordre financier, commercial, juridique, de gestion ou autres.

- La participation de la Société à toutes entreprises, groupements d'intérêt économique ou sociétés françaises ou étrangères, créés ou à créer, pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social, ou à tous objets similaires ou connexes, notamment aux entreprises, groupements ou sociétés dont l'objet serait susceptible de concourir à la réalisation de l'objet social, et ce, par tous moyens, notamment par voie d'apport, de souscription ou d'achat d'actions, de parts sociales, de fusion, de société en participation, de groupement, d'alliance ou de commandite ;

- et, plus généralement, toutes opérations mobilières, immobilières, financières, commerciales ou industrielles, pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social ci-dessus et à tous objets similaires ou connexes ou pouvant contribuer à son développement.

<u>Société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS, absorbante</u>

La société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS a été constituée, à l'origine, sous forme de société à responsabilité limitée par acte sous seing privé en date à MONTFORT SUR MEU du 20 novembre 1969, enregistré à la Recette de MONTFORT SUR MEU, le 27 novembre 1969, Bordereau 187, numéro 2.

La société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS a été immatriculée au registre du commerce et des sociétés de RENNES le 22 janvier 1970 pour une durée de 60 années qui expirera le 21 janvier 2030.

Par décision extraordinaire des associés, la société a été transformée en Société Anonyme le 24 février 1989.

Puis suivant délibérations de l'assemblée générale mixte du 30 septembre 2002, la société a été transformée en société par actions simplifiée.

La société a pour objet, directement ou indirectement en France, dans les départements et territoires d'outre-mer et à l'étranger :

- le commerce de charcuterie en gros et au détail, sédentaire et non sédentaire, commerce et façonnage de la viande, salaisons, expéditions, plats cuisinés, conserves ; en général tous produits utilisés pour l'alimentation humaine et toutes opérations connexes et complémentaires ;

- la participation de la Société par tous moyens à toutes entreprises, groupements d'intérêt économique et sociétés françaises ou étrangères, créées ou à créer, pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social, ou à tous objets similaires ou connexes, notamment aux entreprises, groupements ou sociétés dont l'objet serait susceptible de concourir à la réalisation de l'objet social, et ce, par tous moyens, notamment par voie de création de sociétés nouvelles ou de fonds de commerce nouveaux, achat de fonds de commerce, apport, souscription ou achat d'actions ou de parts sociales ou de parts bénéficiaires, de fusion, de société en participation, de groupement, d'alliance ou de commandite ;

- et plus généralement, toutes opérations industrielles, commerciales, financières, mobilières ou immobilières pouvant se rattacher directement ou indirectement à son objet social ou à tous objets similaires ou connexes.

Le capital social s'élève actuellement à 441 800 euros Il est divisé en 17 672 actions de 25 euros de valeur nominale chacune, dont 17 149 actions de catégorie A et 523 actions de catégorie B, intégralement libérées et non remboursées.

Les actions de la société ne sont pas inscrites sur un marché réglementé d'une Bourse de valeurs.

La société ne fait pas publiquement appel à l'épargne.

La société n'a pas créé de parts de fondateurs ou de parts bénéficiaires, ni émis de certificats d'investissement ou autres valeurs mobilières composées.

La société a un comité d'entreprise.

1.2. - Liens entre les sociétés

Liens en capital

La société GROUPE SERGE PETIT détient près de 72 % des actions de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS, soit 12 697 actions sur les 17 672 actions composant le capital social de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS.

Administrateurs et dirigeants communs

Monsieur Serge PETIT est Président du conseil d'administration de la société GROUPE SERGE PETIT et Président de la société GESTEUROPE, Président de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS.

ARTICLE 2 : MOTIFS ET BUTS DE LA FUSION

La fusion par absorption de la société GROUPE SERGE PETIT par la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS s'inscrit dans un but de simplification des structures juridiques existantes du Groupe par la suppression d'une structure holding

Cette opération permettra également de rationaliser les circuits comptables, juridiques et financiers.

ARTICLE 3 : COMPTES UTILISES POUR ETABLIR LES CONDITIONS DE L'OPERATION

Pour établir les conditions de l'opération, le conseil d'administration de la société GROUPE SERGE PETIT et le Président de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS ont décidé d'utiliser les comptes annuels arrêtés au 31 mars 2002, date de clôture du dernier exercice social de chacune d'elles et la situation comptable intermédiaire arrêtée au 31 octobre 2002

Le bilan et le compte de résultat de la société GROUPE SERGE PETIT, tirés de ses comptes au 31 mars 2002, figurent en Annexe 2 au présent projet de traité.

Les comptes annuels à cette date des sociétés GROUPE SERGE PETIT et GRAND SALOIR SAINT NICOLAS ont été arrêtés par les conseils d'administration desdites sociétés le 29 août 2002, et approuvés par les assemblées générales des actionnaires et associés le 30 septembre 2002.

ARTICLE 4 : DATE D'EFFET DE LA FUSION

Conformément aux dispositions de l'article L 236-4 du Code de Commerce, il est précisé que la présente fusion aura un effet rétroactif au 1er avril 2002

En conséquence, les opérations réalisées par la société GROUPE SERGE PETIT à compter du 1er avril 2002 et jusqu'à la date de réalisation définitive de la fusion seront considérées de plein droit comme étant effectuées pour le compte de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS qui supportera exclusivement les résultats actifs ou passifs de l'exploitation des biens transmis.

Conformément aux dispositions de l'article 236-3 du Code de Commerce, la société GROUPE SERGE PETIT transmettra à la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS tous les éléments composant son patrimoine, dans l'état où ledit patrimoine se trouvera à la date de réalisation définitive de la fusion.

ARTICLE 5 : METHODE D'EVALUATION UTILISEE ET MOTIF DU CHOIX DU RAPPORT D'ECHANGE

Le conseil d'administration de la société GROUPE SERGE PETIT et le président de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS ont procédé aux estimations de fusion dans les conditions et suivant la méthode d'évaluation exposée en Annexe 1 au présent projet de traité.

- SECTION II -

PATRIMOINE TRANSMIS A TITRE DE FUSION PAR LA SOCIETE GROUPE SERGE PETIT

ARTICLE 1 : DESIGNATION ET EVALUATION DU PATRIMOINE DONT LA TRANSMISSION EST PREVUE

Monsieur Serge PETIT, agissant ès-qualités et au nom de la société GROUPE SERGE PETIT, apporte à la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS, sous les garanties ordinaires et de droit et sous les conditions suspensives ci-après stipulées, tous les éléments (actif et passif) droits, actions et valeurs, sans exception ni réserve, qui constituent son patrimoine.

A la date de référence choisie d'un commun accord par les sociétés GROUPE SERGE PETIT et GRAND SALOIR SAINT NICOLAS pour établir les conditions de l'opération, soit le 31 mars 2002, l'actif et le passif de la société GROUPE SERGE PETIT consistent dans les éléments ci-après énumérés.

Il est entendu que cette énumération n'a qu'un caractère indicatif et non limitatif, le patrimoine de la société GROUPE SERGE PETIT devant être dévolu à la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS dans l'état où il se trouvera à la date de réalisation définitive de l'opération.

1.1 - <u>Actif dont la transmission est prévue</u>

A) <u>Des immobilisations financières</u> :

12 697 actions de catégorie A de 16 euros de valeur nominale chacune, toutes de la même catégorie, intégralement libérées et non remboursées, de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS, société absorbante, sus-désignée dont les bilan et comptes de résultats au 31 mars 2002 figurent aux présentes en <u>Annexe 2</u>.

Ces titres sont apportés pour une valeur estimée par les parties de..... 17.962 030,32 €

B) <u>Autres participations</u> transmises pour..... 15.827,04 €

C) <u>D'autres créances</u> transmises pour..... 14 959,55 €

D) <u>Des disponibilités</u> transmises pour..... 14.566,07 €

Le montant total de l'actif de la société GROUPE SERGE PETIT,
dont la transmission à la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS
est prévue est estimé à ..... 18.007.382,98 €

En outre, Monsieur Serge PETIT, ès qualité de Président du Conseil d'administration de la société GROUPE SERGE PETIT, indique que l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle des associés de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS appelée à se prononcer sur les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2002 se sont prononcés sur l'attribution d'un dividende aux associés d'un montant global de 675 730, 80 €.

En conséquence, les parties décident d'intégrer à l'actif transmis par la société GROUPE SERGE PETIT à la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS, dans le cadre du présent projet, la somme de 457.092 € au titre du dividende perçu par la société GROUPE SERGE PETIT.

En conséquence, le montant total de l'actif de la société GROUPE SERGE PETIT, dont la transmission à la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS est prévue est estimé à ..... 18.007.382,98 €
auquel s'ajoute un dividende de ..... 457.092 €

Soit un actif total de ..... 18.464.474,98 €

Indépendamment de l'actif apporté à la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS, cette dernière sera substituée à la société GROUPE SERGE PETIT dans le bénéfice et les charges de tous les engagements hors bilan reçus par cette dernière.

1.2 - <u>Passif dont la transmission est prévue</u>

A) <u>Des emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</u>
transmis pour .. .. 130,96 €

B) <u>Des emprunts et des dettes financières diverses</u> transmis pour ... ... 264.686,48 €

C) <u>Des dettes fournisseurs et comptes rattachés</u> transmis pour ..... 3.498,30 €

D) <u>Des dettes fiscales et sociales</u> transmises pour .... 675,00 €

En conséquence, le montant total du passif de la société GROUPE SERGE PETIT, dont la transmission à la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS est prévue,
est ainsi estimé à ..... 268.990,74 €

Soit un passif total de..... 268.990,74 €

Monsieur Serge PETIT, es qualités de Président du Conseil d'administration de la société GROUPE SERGE PETIT, indique que le Conseil d'administration de la société GROUPE SERGE PETIT en date du 11 juin 2002 s'est prononcé favorablement sur l'attribution d'un acompte sur dividende au vu d'un rapport du Commissaire aux Comptes.

En conséquence, les parties décident d'intégrer au passif transmis par la société GROUPE SERGE PETIT à la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS, dans le cadre du présent projet de fusion, la somme de 408.000 € au titre d'un acompte sur dividende versé par la société GROUPE SERGE PETIT.

En conséquence, le montant total du passif de la société GROUPE SERGE PETIT dont la transmission à la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS est prévue, est ainsi estimé
estimé à ..... 268 990,74 €
auquel s'ajoute un dividende de ..... 408.000,00 €

Soit un passif total de ..... 676.990,74 €

Indépendamment du passif pris en charge par la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS, celle-ci sera tenue de se substituer à la société GROUPE SERGE PETIT dans le bénéfice et les charges résultant des engagements hors bilan donnés par cette dernière.

SOIT UN TOTAL D'ACTIF NET ESTIME A :

- Montant total de l'actif de la société GROUPE SERGE PETIT .... 18.464.474,98 €
- Montant total du passif de la société GROUPE SERGE PETIT..... 676.990,74 €

ACTIF NET ..... 17.787.484,24 €

ARTICLE 2 : DECLARATIONS

2.1 - Déclarations générales

Monsieur Serge PETIT, ès-qualités, déclare que :

- la société GROUPE SERGE PETIT est propriétaire de son fonds de commerce pour l'avoir créé, puis exploité et développé depuis sa date de création,

- la société GROUPE SERGE PETIT n'a jamais été en état de cessation des paiements, de redressement ou de liquidation judiciaire,

- les livres de comptabilité, les pièces comptables, archives et dossiers de la société GROUPE SERGE PETIT dûment visés seront remis à la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS.

- la société GROUPE SERGE PETIT n'emploie aucun personnel et n'a pris aucune engagement à cette fin.

2.2 - Renonciation au privilège du vendeur et à l'action résolutoire

La fusion étant faite à charge, notamment pour la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS, et ainsi qu'il sera ci-après précisé, de payer le passif de la société GROUPE SERGE PETIT, Monsieur Serge PETIT au nom de la société absorbée, déclare expressément renoncer au privilège du vendeur et à l'action résolutoire pouvant lui appartenir du fait de la fusion.

ARTICLE 3 : CONDITIONS DE LA FUSION

3.1 - Propriété et jouissance du patrimoine transmis

a) La société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS aura la propriété et la jouissance des biens et droits de la société GROUPE SERGE PETIT en ce compris ceux qui auraient été omis, soit dans les dispositions des présentes, soit dans la comptabilité de la société absorbée à compter du jour de la réalisation définitive de la fusion.

Ainsi qu'il a déjà été indiqué, le patrimoine de la société absorbée devant être dévolu dans l'état où il se trouvera à la date de la réalisation définitive de cette fusion, toutes les opérations actives et passives dont les biens transmis auront pu faire l'objet entre le 31 mars 2002 et cette date seront considérées de plein droit comme ayant été accomplies pour le compte exclusif de la société absorbante.

b) L'ensemble du passif de la société GROUPE SERGE PETIT à la date de la réalisation définitive de la fusion, ainsi que l'ensemble des frais, droits et honoraires y compris les charges fiscales et d'enregistrement occasionnées par la dissolution de la société absorbée, seront transmis à la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS. Il est précisé :

- que la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS assumera l'intégralité des dettes et charges de la société GROUPE SERGE PETIT, y compris celles qui pourraient remonter à une date antérieure au 1er avril 2002 et qui auraient été omises dans la comptabilité de la société GROUPE SERGE PETIT ;

- et que s'il venait à se révéler ultérieurement une différence en plus ou en moins entre le passif pris en charge par la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS et les sommes effectivement réclamées par les tiers, la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS serait tenue d'acquitter tout excédent de passif.

3.2 - <u>Charges et conditions générales de la fusion</u>

a) La société GROUPE SERGE PETIT s'interdit formellement jusqu'à la réalisation définitive de la fusion - si ce n'est avec l'agrément de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS - d'accomplir aucun acte de disposition relatif aux biens transmis et de signer aucun accord, traité ou engagement quelconque les concernant sortant du cadre de la gestion courante et, en particulier, de contracter aucun emprunt, sous quelque forme que ce soit.

b) Au cas où la transmission de certains contrats ou de certains biens serait subordonnée à accord ou agrément d'un cocontractant ou d'un tiers quelconque, la société GROUPE SERGE PETIT sollicitera en temps utile les accords ou décisions d'agrément nécessaires et en justifiera à la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS dans les meilleurs délais.

Plus généralement, elle effectuera, s'il y a lieu et en temps utile, toutes démarches auprès de tous tiers pour la transmission de son patrimoine.

c) La société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS prendra les biens et droits transmis dans leur consistance et leur état à la date de la réalisation de la fusion, sans pouvoir exercer quelque recours que ce soit, pour quelque cause que ce soit, contre la société absorbée.

d) La société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS bénéficiera de toutes subventions, primes, aides, etc. ... qui ont pu, ou pourront, être allouées à la société GROUPE SERGE PETIT. Elle accomplira toutes les formalités qui seraient nécessaires à l'effet de régulariser la transmission, à son profit, des biens et droits composant le patrimoine de la société GROUPE SERGE PETIT, et de rendre cette transmission opposable aux tiers.

e) La société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS sera débitrice des créanciers de la société absorbée aux lieu et place de celle-ci, sans qu'il en résulte novation à l'égard de ceux-ci. Ces créanciers, ainsi que ceux de la société absorbante dont la créance est antérieure à la publicité donnée au projet de fusion pourront faire opposition dans le délai de trente jours à compter de la publication de ce projet.

Conformément aux dispositions légales et réglementaires en vigueur, l'opposition formée par un créancier n'aura pas pour effet d'interdire la poursuite des opérations de fusion.

La société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS supportera, en particulier, tous impôts, primes d'assurances, contributions, loyers, taxes, etc. ... , ainsi que toutes les charges quelconques ordinaires ou extraordinaires qui grèvent ou pourront grever les biens transmis ou sont inhérentes à leur propriété ou leur exploitation.

La société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS fera également son affaire personnelle, aux lieu et place de la société absorbée, sans recours contre cette dernière pour quelque cause que ce soit, de l'exécution ou de la résiliation à ses frais, risques et périls, de tous accords, traités, contrats ou engagements quelconques qui auront pu être souscrits par la société absorbée.

f) Enfin, après la réalisation de la fusion, le représentant de la société GROUPE SERGE PETIT devra, à première demande et aux frais de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS, fournir à cette dernière tous concours, signatures et justifications qui pourraient être nécessaires en vue de la transmission des biens compris dans le patrimoine de la société GROUPE SERGE PETIT et de l'accomplissement de toutes formalités nécessaires

3.3 - <u>Conditions particulières - Régime fiscal</u>

3.3.1 - <u>Déclarations générales</u>

Pour la perception des droits d'enregistrement, Monsieur Serge PETIT, ès-qualités, déclare que la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS étant une société par actions simplifiée et la société GROUPE SERGE PETIT étant une société anonyme, sociétés françaises soumises à l'impôt sur les sociétés, la présente opération est placée sous le régime fiscal défini à l'article 816 du Code général des Impôts.

En matière d'impôt sur les sociétés, les parties déclarent que la fusion relève des dispositions de l'article 210-0-A du C.G.I. et est placée sous le régime de faveur visé à cet article.

En conséquence, Monsieur Serge PETIT, ès-qualités, engage expressément la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS à respecter les prescriptions légales en vigueur et, notamment

a) à reprendre à son passif les provisions de la société absorbée dont l'imposition aurait été différée, ainsi que la réserve spéciale des plus-values à long terme et l'écart de réévaluation de ladite société ;

b) à se substituer, le cas échéant, à la société absorbée pour la réintégration des plus-values dont l'imposition aurait été différée chez cette dernière ;

c) à calculer les plus-values ultérieurement réalisées à l'occasion de la cession des immobilisations non amortissables qui lui sont transmises, d'après la valeur que ces mêmes immobilisations avaient, du point de vue fiscal, dans les écritures de la société absorbée à la date de prise d'effet de la fusion ;

d) à réintégrer dans ses bénéfices imposables, dans les délais et conditions fixés par l'alinéa 3 de l'article 210 A du Code général des Impôts, les plus-values éventuellement dégagées lors de la fusion sur les biens amortissables.

e) à inscrire à son bilan les éléments autres que les immobilisations pour la valeur qu'ils avaient du point de vue fiscal, dans les écritures de la société absorbée.

En outre, la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS se substituera à tous les engagements qu'aurait pu prendre la société GROUPE SERGE PETIT, à l'occasion d'opérations de fusion ou d'apports partiels d'actifs soumis au régime prévu aux articles 210 A et 210 B du Code général des Impôts et qui se rapporteraient à des éléments transmis au titre de la présente fusion.

De plus, la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS s'engage à accomplir, au titre de la présente fusion, les obligations déclaratives prévues à l'article 54 septiès du CGI (Etat de suivi des plus-values en sursis d'imposition et registre spécial).

Enfin, les parties rappellent, en tant que de besoin, que la présente fusion aura, d'un point de vue fiscal et comptable, un effet rétroactif au 1er avril 2002.

3.3.2 - <u>Déclaration relative à la taxe sur la valeur ajoutée</u>

Les parties reconnaissent en tant que de besoin que l'opération, objet du présent acte, est réputée inexistante pour l'application des dispositions visées aux articles 261-3-1° et 257-7° du Code général des Impôts.

En application de l'instruction 3A-6-90 du 22 Février 1990, la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS s'engage à soumettre à la T.V.A. les cessions ultérieures des biens mobiliers transmis par le présent acte et à procéder, le cas échéant, aux régularisations prévues aux articles 210 et 215 de l'annexe II du Code général des Impôts qui auraient été exigibles si la société GROUPE SERGE PETIT avait continué à utiliser le bien. En conséquence, les apports de biens mobiliers d'investissement ne seront pas soumis à la T.V.A.

Une déclaration en double exemplaire faisant référence à la présente clause et mentionnant, le cas échéant, le montant du crédit de taxe transféré par la société absorbée, sera adressée au service des impôts dont relève la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS.

- SECTION III -

- REMUNERATION DE LA TRANSMISSION DU PATRIMOINE -
- RAPPORT D'ECHANGE -
- AUGMENTATION DU CAPITAL DE LA SOCIETE GRAND SALOIR SAINT NICOLAS -
- PRIME DE FUSION -

La transmission universelle du patrimoine de la société GROUPE SERGE PETIT est consentie et acceptée moyennant l'attribution aux actionnaires de la société GROUPE SERGE PETIT, des actions nouvelles de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS leur revenant, et créées à titre d'augmentation de capital de cette société, le tout dans les conditions ci-après.

ARTICLE 1 : RAPPORT D'ECHANGE DES TITRES - AUGMENTATION DU CAPITAL DE LA SOCIETE GRAND SALOIR SAINT NICOLAS - DATE DE JOUISSANCE DES ACTIONS NOUVELLES

1.1 - Rapport d'échange

Compte tenu de la valorisation des apports définie par les parties et rappelée en Annexe 1 aux présentes, il a été convenu que leur rémunération serait effectuée sur la base de la parité de QUATRE actions de la société GROUPE SERGE PETIT pour UNE action de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS.

1.2 - Augmentation de capital de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS

En conséquence du rapport d'échange ci-dessus mentionné, les actionnaires de la société GROUPE SERGE PETIT recevront 12.500 actions de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS à créer en représentation d'une augmentation de capital de 312.500 €.

1.3 - Date de jouissance et création des actions nouvelles

Les actions nouvelles de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS porteront jouissance à compter de l'issue de l'assemblée générale appelée à approuver l'opération de fusion, objet des présentes.

Sous réserve de leur date de jouissance, elles seront entièrement assimilées aux actions composant actuellement le capital.

Elles seront réparties dans les proportions prévues ci-dessus et après l'accomplissement de toutes les formalités prévues par la loi ou par les textes réglementaires, par le (ou les) mandataire(s) désigné(s) à cet effet par la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS.

ARTICLE 2 : PRIME DE FUSION

La valeur réelle de la société GROUPE SERGE PETIT étant estimée à 17.787.484,24 €, il en résulte que les actions nouvelles de 25 €, créées au titre de l'augmentation de capital de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS, sont assorties d'une prime de fusion globale de 17.474.984,24 €.

Le montant de cette prime est donné à titre indicatif, le montant définitif devant tenir compte des imputations dont il est parlé ci-après.

Cette prime sera inscrite au bilan de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS à un compte "Prime de fusion" sur lequel porteront les droits des actionnaires anciens et nouveaux.

De convention expresse entre les parties, il est précisé qu'il sera proposé à l'assemblée générale extraordinaire des associés de la société absorbante, appelée à statuer sur la fusion, de décider toute affectation de la prime de fusion et d'autoriser l'assemblée générale ordinaire des associés de ladite société, à donner toute affectation à la prime de fusion autre que l'incorporation au capital.

Sur le plan fiscal, les divers prélèvements et imputations éventuellement faits sur la prime de fusion seront censés être effectués par priorité sur la partie de la prime correspondant aux réserves de la société absorbée.

Il sera demandé, en tant que de besoin, aux actionnaires et associés de l'une et l'autre des deux sociétés, d'approuver les dispositions qui précèdent relatives à la détermination du montant de la prime de fusion, d'une part, et à son utilisation, d'autre part, lors de la décision de la société GROUPE SERGE PETIT de dissoudre cette société et lors de l'assemblée générale des actionnaires de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS appelée à décider l'absorption de la société GROUPE SERGE PETIT.

- SECTION IV -

- DISSOLUTION DE LA SOCIETE ABSORBEE -
- ATTRIBUTION DES ACTIONS NOUVELLES -
- DELEGATION DE POUVOIRS -

ARTICLE 1 : DISSOLUTION DE LA SOCIETE ABSORBEE SANS LIQUIDATION

Du fait de la transmission universelle du patrimoine de la société GROUPE SERGE PETIT à la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS, la société GROUPE SERGE PETIT se trouvera dissoute de plein droit par le seul fait de la réalisation définitive de la fusion, c'est-à-dire à l'issue de l'assemblée générale des associés de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS qui constatera la réalisation de la fusion.

L'ensemble du passif de la société GROUPE SERGE PETIT devant être entièrement transmis à la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS, la dissolution de la société absorbée du fait de la fusion ne sera suivie d'aucune opération de liquidation.

ARTICLE 2 : ATTRIBUTION D'ACTIONS AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE ABSORBANTE

Par suite de l'absence de liquidation de la société absorbée, les actions créées par la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS à titre d'augmentation du capital seront directement attribuées selon le rapport d'échange sus-indiqué.

ARTICLE 3 : DELEGATION DE POUVOIRS A DES MANDATAIRES

L'assemblée générale extraordinaire des actionnaires, appelée à décider la dissolution de la société GROUPE SERGE PETIT, conférera, en tant que de besoin, à des mandataires, les pouvoirs les plus étendus à l'effet de poursuivre la réalisation définitive des opérations de fusion par eux-mêmes, ou par un mandataire par eux désigné, et en conséquence, de réitérer, si besoin était, la transmission du patrimoine de la société absorbée, à la société absorbante, d'établir tous actes confirmatifs, complémentaires ou rectificatifs qui s'avéreraient nécessaires, d'accomplir tous actes et toutes formalités utiles pour faciliter la transmission du patrimoine de la société absorbée et enfin, d'effectuer toutes formalités et souscrire toutes déclarations.

- SECTION V -

- DECLARATIONS DIVERSES -

ARTICLE 1 : DECLARATIONS FAITES AU NOM DE LA SOCIETE ABSORBEE

Monsieur Serge PETIT, ès-qualités au nom de la société GROUPE SERGE PETIT, déclare qu'il sera proposé aux actionnaires, qui seront réunis en assemblée générale extraordinaire à l'effet de statuer sur le présent projet de fusion, :

- d'approuver, en tant que de besoin, les dispositions visées à l'article 2 de la section III relatives à la détermination et à l'affectation de la prime de fusion,

- de désigner en qualité de mandataire, Monsieur Serge PETIT, à l'effet de poursuivre les opérations de fusion et de lui déléguer les pouvoirs conférés en conformité des dispositions de l'article 3 de la section IV ci-dessus.

ARTICLE 2 : DECLARATIONS FAITES AU NOM DE LA SOCIETE ABSORBANTE

Monsieur Serge PETIT, ès-qualités, déclare, au nom de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS, qu'il sera notamment proposé à l'assemblée générale extraordinaire des associés de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS appelée à statuer sur le projet de fusion :

- de prendre les décisions mentionnées à l'article 2 de la section III ci-dessus, se rapportant à la détermination et à l'affectation de la prime de fusion ;

- de décider la modification des articles 6 et 7 des statuts ;

- de désigner en qualité de mandataire, Monsieur Serge PETIT, à l'effet de poursuivre les opérations de fusion et de lui déléguer les pouvoirs conférés en conformité des dispositions de l'article 3 de la section IV ci-dessus.

ARTICLE 3 : POUVOIRS

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes, pour effectuer tous dépôts, mentions ou publications où besoin sera et notamment en vue du dépôt au Greffe du Tribunal de Grande Instance.

- SECTION VI -

- ANNEXES AU PROJET DE FUSION -

Le présent projet de fusion comporte les annexes ci-après :

Annexe 1 : Méthode d'évaluation et motif du choix du rapport d'échange des droits sociaux concernant l'apport du patrimoine de la société GROUPE SERGE PETIT.

Annexe 2 : Bilan et compte de résultat de la société GROUPE SERGE PETIT et de GRAND SALOIR SAINT NICOLAS au 31 mars 2002.

Annexe 3 : Etat des inscriptions de la société GROUPE SERGE PETIT.

Fait à BEDEE,
Le 27 Février 2003.
En sept exemplaires originaux

Pour la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS
GESTEUROPE représentée par Monsieur Serge PETIT

Pour la société GROUPE SERGE PETIT
Monsieur Serge PETIT

ANNEXE 1

METHODE D'EVALUATION ET DE REMUNERATION DES APPORTS

I - EVALUATION DES APPORTS

Les sociétés GROUPE SERGE PETIT et GRAND SALOIR SAINT NICOLAS appartenant toutes deux au même Groupe, il aurait été convenable d'appliquer la recommandation de l'Ordre des Experts-Comptables et Comptables agréés de novembre 1983 qui, pour des opérations de restructuration interne, préconise de retenir les actifs et passifs apportés pour leur valeur nette comptable.

Néanmoins, compte-tenu des négociations actuellement menées sur la cession des actions de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS, il a été convenu de retenir le prix de base de ces négociations.

Ainsi, il a été décidé de retenir une valeur d'évaluation de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS de 25.000.000 €.

La valorisation de la société GROUPE SERGE PETIT a été déterminée en fonction de la valorisation de la participation dans la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS.

En conséquence, il a été décidé de retenir une valeur de la société GROUPE SERGE PETIT de 17.787.484,24 €.

II - DETERMINATION DU RAPPORT D'ECHANGE

Il a été convenu, pour déterminer la rémunération des apports, de comparer la valeur du titre de chaque société, partie à l'opération, à partir des valeurs ci-dessus précisées.

La valeur unitaire de l'action de la société GROUPE SERGE PETIT ressort ainsi à 355,75 € et celle de l'action de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS à 1.414,67 €.

En conséquence, le rapport d'échange a été conventionnellement fixé à quatre (4) actions de la société GROUPE SERGE PETIT pour une (1) action de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS.

Cette parité de convenance paraissant appropriée, il n'a pas été jugé opportun de retenir d'autres parités déterminées selon des méthodes différentes.

III - REMUNERATION DES APPORTS - PRIME DE FUSION

3.1 - Augmentation de capital

La société absorbante procédera donc à l'émission de 12.500 actions, selon le calcul suivant .

50.000 / 4 = 12.500

et augmentera ainsi son capital d'un montant de 312.500 €.

3.2 - Prime de fusion

La valeur réelle de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS étant de 25.000.000 €, il en résulte que les actions nouvelles de 25 €, émises au titre de l'augmentation de capital, sont assorties d'une prime de fusion globale de 17.474.984,24 €.

Cette prime sera inscrite au bilan de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS à un compte "Prime de fusion" sur lequel porteront les droits des associés anciens et nouveaux.

IV - REDUCTION DU CAPITAL DE LA SOCIETE GRAND SALOIR SAINT NICOLAS

A l'issue de la fusion le capital social de la société GRAND SALOIR SAINT NICOLAS sera réduit de 317.425 Euros (soit 12.697 actions X 25 Euros) correspondant à la valeur nominale de ses propres actions qu'elle détiendra après l'absorption de la société GROUPE SERGE PETIT.

Il sera en outre procédé à une réduction de la prime de fusion correspondant à la différence entre la valeur de la participation de GROUPE SERGE PETIT dans GRAND SALOIR SAINT NICOLAS (17.962.030,32 €) et le montant de la réduction du capital de GRAND SALOIR SAINT NICOLAS (317.425 €), soit 17.644.605,32 €.

Cette somme s'imputera à hauteur de 17.474.984,24 € sur le montant de la prime de fusion, et le solde sur le compte "Autres Réserves".

00 *00*

00

ANNEXE 2

DETAIL DES BILAN ET COMPTE DE RESULTAT DES SOCIETES

GROUPE SERGE PETIT AU 31 MARS 2002

GRAND SALOIR SAINT NICOLAS AU 31 MARS 2002

GRAND SALOIR ST NICOLAS

BP 29

35137 BEDEE

Etats financiers au 31 mars 2002

SOMMAIRE

BILAN

Bilan actif 1
Bilan passif 2

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat partie 1 3
Compte de résultat partie 2 4

Règles et méthodes comptables 5

Etat de l'actif immobilisé 7
Etat des amortissements 8
Etat des provisions 9
Etat des échéances, des créances et des dettes 10
Eléments relatifs à plusieurs postes du bilan 11
Fonds commercial 12
Produits à recevoir 13
Charges à payer 14
Charges et produits constatés d'avance 15
Charges à répartir sur plusieurs exercices 16
Transfert de charges 17
Charges et produits exceptionnels 18
Charges et produits exceptionnels (suite) 19
Composition du capital social 20
Crédit-bail 21
Engagements hors bilan 22
Liste des filiales et participations 23

ETATS FISCAUX COMPLEMENTAIRES 24

Détermination du résultat fiscal partie I 25
Détermination du résultat fiscal partie II 26
Renseignements divers 27
Détermination plus moins values 28
Affectation plus-values court terme 29
Suivi des moins-values à long terme 30
Affectation des plus values à long terme 31

DETAIL DES COMPTES 32

Comptes d'actif 33
Comptes de passif 38
Comptes de charges 42
Comptes de produits 51
Soldes intermédiaires de gestion 55

BILAN ACTIF

Rubriques	*Montant Brut*	*Amortissements*	*31/03/2002*	*31/03/2001*
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				60 132
Concessions, brevets et droits similaires	521 467	287 914	233 553	266 813
Fonds commercial	293 007		293 007	293 007
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	165 898	146 041	19 858	22 263
Constructions	4 447 286	2 730 569	1 716 718	1 807 170
Installations techniques, matériel, outillage	7 681 180	6 585 753	1 095 427	1 603 623
Autres immobilisations corporelles	1 121 112	951 112	170 000	281 701
Immobilisations en cours	59 710		59 710	559 374
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	5 131 082		5 131 082	5 134 099
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	618		618	618
Prêts				234 982
Autres immobilisations financières	56 524		56 524	49 165
ACTIF IMMOBILISE	**19 477 884**	**10 701 389**	**8 776 496**	**10 312 946**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	3 073 668	192 923	2 880 744	3 043 487
En-cours de production de biens	640 579		640 579	576 367
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	569 370		569 370	704 474
Marchandises	208 899		208 899	133 811
Avances et acomptes versés sur commandes	6 109		6 109	4 040
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	8 189 975	218 133	7 971 842	7 097 551
Autres créances	7 374 191		7 374 191	8 581 694
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	9 992 407		9 992 407	6 478 886
(dont actions propres :)				
Disponibilités	23 848		23 848	549 884
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	703 168		703 168	619 748
ACTIF CIRCULANT	**30 782 213**	**411 056**	**30 371 157**	**27 789 942**
Charges à répartir sur plusieurs exercices	133 759		133 759	266 097
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**50 393 857**	**11 112 445**	**39 281 412**	**38 368 985**

BILAN PASSIF

Rubriques	*31/03/2002*	*31/03/2001*
Capital social ou individuel dont versé :	441 800	441 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 736 342	3 736 342
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence :		
Réserve légale	26 941	26 941
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	110 368	110 368
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	6 734 200	6 734 200
Report à nouveau	1 142 720	1 288 685
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 693 054**	**(145 965)**
Subventions d'investissement	51 291	56 550
Provisions réglementées	103 496	114 111
CAPITAUX PROPRES	**14 040 212**	**12 363 031**
Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques Provisions pour charges	15 000	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**15 000**	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 431 992	13 831 960
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	763 635	934 590
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 128 345	6 541 278
Dettes fiscales et sociales	3 391 886	3 200 234
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	243 859	1 204 998
Autres dettes	266 483	292 893
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**25 226 200**	**26 005 954**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**39 281 412**	**38 368 985**

Résultat de l'exercice en centimes **1 693 054,13**

Total du bilan en centimes 39 281 411,97

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	*France*	*Exportation*	*31/03/2002*	*31/03/2001*
Ventes de marchandises	50 896 830	533 335	51 430 165	49 044 534
Production vendue de biens	19 258 893	(1 846)	19 257 047	20 750 843
Production vendue de services	252 718		252 718	379 164
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**70 408 441**	**531 488**	**70 939 930**	**70 174 540**
Production stockée			(70 893)	223 336
Production immobilisée			39 070	60 132
Subventions d'exploitation			12 576	43 906
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			519 133	690 783
Autres produits			2 735	990
PRODUITS D'EXPLOITATION			**71 442 552**	**71 193 687**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			8 460 491	7 700 770
Variation de stock (marchandises)			(75 088)	1 472
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			26 183 556	27 256 000
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			91 240	(158 881)
Autres achats et charges externes			16 964 617	18 094 442
Impôts, taxes et versements assimilés			1 314 481	1 310 821
Salaires et traitements			11 341 952	11 870 580
Charges sociales			3 434 466	3 232 436
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 429 989	1 641 437
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions			124 002	109 129
Pour risques et charges : dotations aux provisions			15 000	
Autres charges			100 055	332 195
CHARGES D'EXPLOITATION			**69 384 761**	**71 390 402**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**2 057 791**	**(196 715)**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				943
Perte supportée ou bénéfice transféré			958	
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			800 762	558 870
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			364 113	383 914
Reprises sur provisions et transferts de charges				11 895
Différences positives de change				0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			193 993	253 275
PRODUITS FINANCIERS			**1 358 868**	**1 207 955**
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			723 538	862 870
Différences négatives de change				13 494
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**723 538**	**876 364**
RESULTAT FINANCIER			**635 331**	**331 591**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**2 692 164**	**135 819**

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*31/03/2002*	*31/03/2001*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	125 333	177 244
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 517 733	3 712 179
Reprises sur provisions et transferts de charges	10 614	10 614
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**2 653 681**	**3 900 038**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	321 148	804 140
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 526 035	3 710 197
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	90 947	36 538
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**2 938 131**	**4 550 875**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(284 450)**	**(650 837)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	137 240	
Impôts sur les bénéfices	577 420	(369 053)
TOTAL DES PRODUITS	**75 455 101**	**76 302 623**
TOTAL DES CHARGES	**73 762 047**	**76 448 588**
BENEFICE OU PERTE	**1 693 054**	**(145 965)**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

en application du code de commerce - art 9,11,et 7,21,24

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 CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

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

Immobilisations corporelles	amortissement pour dépréciation
Installations complexes spécialisées	9 à 15 ans
Constructions	20 à 25 ans
Agencements et aménagements des construct.	3 à 10 ans
Installations techniques, mat.out.indust.	2 à 10 ans
Matériel de transport	2 à 4 ans
Matériel de bureau et mobilier	3 à 10 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans

PARTICIPATIONS AUTRES TITRES IMMOBILISES, 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

STOCK

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ».
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de la production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

CREANCES

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

- PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire/dégressif pour un montant de 103 496 €.

La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat.

EVENEMENT POSTERIEUR A LA CLOTURE

Notre société a fait l'objet d'un contrôle fiscal qui s'est terminé le 30 mai 2002.
Les seules reprises significatives portent sur les bases imposables à la taxe foncière et par contrecoup, à la taxe professionnelle.
Les rôles complémentaires n'ont pas encore été émis.
Le risque maximum peut être estimé à 366 813 Euros.
Cependant, la position de l'Administration fiscale étant contestable tant sur le fonds que sur la procédure suivie, aucune provision n'a été constituée.

IMMOBILISATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Réévaluation*	*Acquisit., apports*
FRAIS D'ETABLISSEMENT, DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	**60 132**		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**973 836**		**131 791**
Terrains	167 447		991
Constructions sur sol propre	2 108 180		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales, agencements, aménagements	2 272 737		194 874
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 361 653		130 130
Installations générales, agencements, aménagements	13 860		
Matériel de transport	512 535		41 606
Matériel de bureau, informatique, mobilier	732 008		14 906
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	559 374		2 023 235
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**14 727 793**		**2 405 741**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	5 134 099		
Autres titres immobilisés	618		
Prêts et autres immobilisations financières	284 147		21 536
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**5 418 864**		**21 536**
TOTAL GENERAL	**21 180 624**		**2 559 068**

Rubriques	*Virement*	*Cession*	*Fin d'exercice*	*Valeur d'origine*
FRAIS ETABLIST, RECHERCHE, DEVELOPPEMENT		**60 132**		
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		**291 153**	**814 474**	
Terrains		2 539	165 898	
Constructions sur sol propre		(0)	2 108 180	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements		128 505	2 339 107	
Installations techn.,matériel et outillages industriels		810 603	7 681 180	
Installations générales, agencements divers			13 860	
Matériel de transport		4 374	549 766	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		189 428	557 486	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	22 673	2 500 226	59 710	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**22 673**	**3 635 674**	**13 475 187**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		3 017	5 131 082	
Autres titres immobilisés			618	
Prêts et autres immobilisations financières		249 159	56 524	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**252 176**	**5 188 224**	
TOTAL GENERAL	**22 673**	**4 239 135**	**19 477 884**	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*fin d'exercice*
FRAIS ETABLIST, RECHERCHE, DEVELOPMT		**60 132**	**60 132**	
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	**414 015**	**164 860**	**290 961**	**287 914**
Terrains	145 184	3 396	2 539	146 041
Constructions sur sol propre	1 415 098	69 600	0	1 484 698
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements	1 158 649	209 817	122 595	1 245 871
Installations techniques,matériel et outillage	6 758 031	626 571	798 848	6 585 753
Installations générales, agencements	13 860			13 860
Matériel de transport	405 140	72 842	4 374	473 608
Matériel de bureau, informatique, mobilier	557 701	90 435	184 491	463 645
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**10 453 662**	**1 072 660**	**1 112 848**	**10 413 475**
TOTAL GENERAL	**10 867 678**	**1 297 651**	**1 463 941**	**10 701 389**

Ventilation des dotations	*Linéaires*	*Dégressifs*	*Exceptionnels*	*Dotations dérogat.*	*Reprises dérogat.*
FRAIS ETABL.,RECHERCHE	**60 132**				
AUT. IMMO. INCORPORELLES	**164 860**				
Terrains	3 396				
Constructions sur sol propre	69 600				10 614
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions et installations	209 817				
Install. techniques, outillage	211 156	415 414			
Install. générales, agencements					
Matériel de transport	72 842				
Matériel bureau et informatique	13 007	77 427			
Emballages récupérables					
IMMO. CORPORELLES	**579 818**	**492 842**			**10 614**
TOTAL GENERAL	**804 810**	**492 842**			**10 614**

Charges réparties sur plusieurs exercices	*Début d'exercice*	*Augmentations*	*Dotations*	*Fin d'exercice*
Charges à répartir sur plusieurs exercices Primes de remboursement des obligations	266 097		132 338	133 759

PROVISIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*Fin d'exercice*
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires	114 111		10 614	103 496
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**114 111**		**10 614**	**103 496**
Provisions pour litiges		15 000		15 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		**15 000**		**15 000**
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilis. financières				
Provisions sur stocks et en cours	103 654	90 947	1 678	192 923
Provisions sur comptes clients	122 964	124 002	28 833	218 133
Autres provisions pour dépréciations				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**226 618**	**214 950**	**30 511**	**411 056**
TOTAL GENERAL	**340 729**	**229 950**	**41 126**	**529 553**

Dotations et reprises d'exploitation	139 002	30 511
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles	90 947	10 614

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'un an*
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	56 524		56 524
Clients douteux ou litigieux	230 131	230 131	
Autres créances clients	7 959 844	7 959 844	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 200	1 200	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 625 693	1 625 693	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	5 370 175	5 370 175	
Débiteurs divers	377 123	377 123	
Charges constatées d'avance	703 168	703 168	
TOTAL GENERAL	**16 323 858**	**16 267 334**	**56 524**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	234 982
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'1 an,-5 ans*	*plus de 5 ans*
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	2 998 975	2 998 975		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	11 464 407	2 861 783	8 076 812	525 811
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 128 345	6 128 345		
Personnel et comptes rattachés	1 829 032	1 829 032		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	954 019	954 019		
Etat : impôt sur les bénéfices	159 311	159 311		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	9 748	9 748		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	439 777	439 777		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	243 859	243 859		
Groupe et associés	732 245	732 245		
Autres dettes	266 483	266 483		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**25 226 200**	**16 623 576**	**8 076 812**	**525 811**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 591 690
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 441 978
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

Rubriques	*Entreprises liées*	*Participations*	*Dettes, créances en effets comm.*
ACTIF IMMOBILISE			
Participations	5 131 082		
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes rattachés	2 809 580		
Autres créances	5 370 175		
DETTES			
Emprunts et dettes financières divers	732 245		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 393		

ELEMENTS DU FONDS COMMERCIAL

Eléments	*Valeurs nettes*	*Durée amortissement*
ACHETES REEVALUES	44 210 248 797	
TOTAL	**293 007**	

SO

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/03/2002
PRODUITS A RECEVOIR	151 056,00
AUTRES CREANCES	151 056,00
468700 PRODUIT A RECEVOIR	141 551,66
468710 P.FINANCIERS A RECEVOIR	9 504,34

TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	151 056,00

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/03/2002
CHARGES A PAYER	2 453 861,81
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	33 175,71
168840 INTER.S/EMP.CT MT	31 389,70
168880 INTER.S/OUV.DE CRED	1 786,01
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	188 331,82
408100 FOURN.FACT.NON PARV	188 331,82
AUTRES DETTES	175 303,51
419800 RRR A ACCORDER AV.	175 303,51
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 972 349,76
428200 DETTES PROV.C.P.	869 726,18
428201 DET.PROV.P.PRIM.AN.	134 384,49
428400 DETTE PROV.PART.SAL.	137 240,00
428600 PERSON.AUT.CH.A PAY	42 990,30
438600 ORG.SOCIAUX CAP RTT R REMP RCR	14 186,93
438610 CH.S.FISC.S/C.PAYES	287 010,14
438611 CH.S.FISC.P.PRIM.AN	47 034,39
448600 ETAT CH. A PAYER	439 777,33
AUTRES DETTES	84 701,01
468600 CHARGES A PAYER	84 701,01

TOTAL DES CHARGES A PAYER	2 453 861,81

GR

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	31/03/2002
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	703 168,20
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	703 168,20
486000 CHARGE CONST.D AVAN	703 168,20

TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	703 168,20

CP

DETAIL DES CHARGES A REPARTIR

	31/03/2002
CHARGES A REPARTIR S/PLUS. EXERC.	133 759,18
	133 759,18
481800 CHARGES A REPARTIR FR ACT AUXI	19 577,20
481802 CHARGES A REPART MKT TRADIT	10 538,43
481803 CHARGES A REPART SITE INTERNET	5 554,35
481804 CAR MKT TRAD CADEAUX	98 089,20

TOTAL DES CHARGES A REPARTIR	133 759,18

60

TRANSFERTS DE CHARGES

Nature des transferts	*Montant*	*Imputation au compte*
AVANTAGE EN NATURE	14 709	
COOPERATION COMMERCIALE	165 588	
REFACTURATIONS DIVERSES	46 099	
FORMATION CONTINUE-SALAIRES	85 322	
REMBOURSEMENT ASSURANCES	176 904	
TOTAL	**488 622**	

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des charges	*Montant*	*Imputation au compte*
REGULARISATION ORGANISMES SOCIAUX	31 994	
AMENDES CODE DE LA ROUTE	276	
VNC DES IMMOBILISATIONS CEDEES	2 523 018	
VNC DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 017	
REGULARISATION PROVISIONS	4 920	
REGULARISATION ASSURANCE	2 669	
REGULARISATIONS CLIENTS	273	
FACTURES EXERCICES ANTERIEURS	20 816	
DOTATION PROV. DEPRECIATION STOCKS OUTILLAGE	29 896	
DOTATION PROV. DEPRECIATION STOCKS EMBALLAGE	61 051	
SOUS TOTAL	**2 677 930**	

Nature des produits	*Montant*	*Imputation au compte*
REGULARISATIONS ORGANISMES SOCIAUX	9 681	
REGULARISATION REFERENCEMENTS	4 188	
RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	8 997	
REGULARISATION PROVISIONS	29 497	
REMISES NON RECLAMEES	15 055	
FACTURES NON RECLAMEES	52 201	
REGULARISATION TVA	3 656	
REGULARISATION FOURNISSEURS	2 058	
QUOTE-PART SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS	5 259	
REPRISE SUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	10 614	
SOUS TOTAL	**141 206**	

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS (suite)

NATURE DES CHARGES	MONTANT	Imputées au compte
REPORT SOUS TOTAL	**2 677 930**	
VOLS	1 077	
HONORAIRES LITIGE PRUD'HOMMES	7 963	
HONORAIRES AUDIT	13 730	
HONORAIRES DIVERS	9 204	
REGUL SUBVENTION	22 417	
REGUL ERREUR STOCK	7 900	
SOCKS NON MARCHANDS	16 367	
INDEMNITES TRANSACTIONNELLES	34 072	
INDEMNITES PRUDHOMMES	91 701	
FRAIS INAUGURATION	1 040	
REFERENCEMENTS	54 729	
TOTAL	2 938 130	

NATURE DES PRODUITS	MONTANT	Imputées au compte
REPORT SOUS TOTAL	**141 206**	
PRODUITS SUR CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	2 504 166	
PRODUITS SUR CESSIONS IMMOS FINANCIERES	8 308	
TOTAL	2 653 680	

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	*Nombre de titres*			*Valeur nominale*
	à la clôture de l'exercice	*créés pendant l'exercice*	*remboursés pendant l'exercice*	
Actions ordinaires	17 149			25
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote	523			25

ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL

Rubriques	*Terrains*	*Constructions*	*Matériel outillage*	*Autres immobilisations*	***Total***
VALEUR D'ORIGINE		**6 031 301**	**4 301 152**	**268 983**	**10 601 436**
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs		1 290 605	408 105	889	1 699 599
Exercice en cours		288 656	528 750	59 108	876 514
TOTAL		**1 579 261**	**936 855**	**59 997**	**2 576 113**
VALEUR NETTE		**4 452 040**	**3 364 297**	**208 986**	**8 025 323**
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs		1 971 802	514 679	102 164	2 588 646
Exercice en cours		550 010	613 013	65 370	1 228 393
TOTAL		**2 521 812**	**1 127 692**	**167 534**	**3 817 039**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus		655 766	932 821	96 644	1 685 231
A plus d'un an et moins de 5 ans		2 463 428	2 825 028	123 084	5 411 540
A plus de cinq ans		2 323 742			2 323 742
TOTAL		**5 442 936**	**3 757 849**	**219 728**	**9 420 513**
Montant pris en charge ds exerc.		550 010	613 013	65 370	1 228 393

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Rubriques	*Montant hors bilan*
ENGAGEMENTS DONNES :	
- Engagement de retraite	510 504
- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 308 197
TOTAL	**8 818 701**

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénomination *Siège Social*	*Capital* *Capitaux Propres*	*Q.P. Détenue* *Divid.encaiss.*	*Val. brute Titres* *Val. nette Titres*	*Prêts, avances* *Cautions*	***Chiffre d'affaires*** ***Résultat***
FILIALES (plus de 50%)					
SA NDM	115 200 1 555 894	99,92 %	1 323 863	1 524 041	19 601 651 310 430
SA AXEL	320 000 834 349	99,97 %	1 524 033		305 150 221 918
SA LE BLASON	278 520 1 277 409	99,91 %	1 863 917	273 284	192 718 132 547
SA SNDA	64 000 121 239	99,85 %	310 878		36 798 26 900
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
SA SERAF	260 400 52 958	41,57 %	108 239	9 421	7 457 (78 683)
AUTRES TITRES					

50

ETATS FISCAUX COMPLEMENTAIRES

DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

REINTEGRATIONS	*BENEFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE*	**1 693 054**
Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'impôt sur le revenu		
Rémunération conjoint	- part déductible à réintégrer	
Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements, ligne ci-dessous)		
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles		4 967
Autres charges et dépenses somptuaires		
Taxe sur les voitures particulières des sociétés		12 920
Provisions et charges à payer non déductibles		1 334 444
Amendes et pénalités	CODE DE LA ROUTE	276
Impôt sur les sociétés et imposition forfaitaire annuelle		577 420
Quote-part dans les bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		
Moins-values nettes à long terme		
Fraction imposable des plus-values réalisées	- plus-values nettes à court terme	
au cours d'exercices antérieurs	- plus-values soumises au régime des fusions	
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM		
Réintégrations diverses, Intérêts excédentaires	Zones entreprises	132 338
	TOTAL REINTEGRATIONS	**3 755 419**

DEDUCTIONS	*PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE*	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats		1 221 797
Plus-values nettes à long terme	- imposées au taux de 19 % (ou 16% : entreprises soumises à l'I.R.)	
	- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures	
	- s/déficits antérieurs amort. différés	
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
Régime stés mères et filiales : produit net actions, parts d'intérêts quote-part à déduire	60 056	740 684
Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les DOM-TOM		
Majoration d'amortissements		
Abattement s/bénéfice Entreprises nouvelles	Zones entreprises	
Zone franche Corse	Zone franche urbaine Entreprise en difficulté	
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM		
Déductions diverses, dont créance dégagée par le report en arrière du déficit		
	TOTAL DEDUCTIONS	**1 962 481**

RESULTAT	*BENEFICE*	*DEFICIT*
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables et des amortissements réputés différés	1 792 938	
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Amortissements réputés différés créés sur l'exercice		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
Amortissements réputés différés imputés à la clôture de l'exercice		111 132
RESULTAT FISCAL	**1 681 806**	

DEFICITS INDEMNITES POUR CONGES A PAYER ET PROVISIONS NON DEDUCTIBLES

SUIVI DES DEFICITS ORDINAIRES ET DES AMORTISSEMENTS REPUTES DIFFERES				
DEFICITS ORDINAIRES	*Date de clôture*	*Déficits imputables*	*Déficits imputés*	*Déficits reportables*
N-5				
N-4				
N-3				
N-2				
N-1				
TOTAL				
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)				
TOTAL des déficits restant à reporter				

AMORTISSEMENTS REPUTES DIFFERES		
Dotations de l'exercice du régime des amortissements réputés différés	1 297 651	
Amortissements réputés différés reportables au titre des exercices antérieurs		111 132
Imputations opérées à la clôture de l'exercice - sur la plus-value nette à long terme		
Imputations opérées à la clôture de l'exercice - sur le résultat de l'exercice		111 132
Amortissements réputés différés, créés au titre de l'exercice		
Amortissements réputés différés restant à reporter		(0)

INDEMNITES POUR CONGES A PAYER, CHARGES CORRESPONDANTES	*Dotations exercice*
Indemnités pour congés à payer et charges correspondantes (art.39.1, al.1)	

PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DEDUCTIBLES	*Dotations exercice*	*Reprises exercice*
Indemnités pour congés payés et charges correspondantes (art.39.1, al.2)	1 156 736	1 182 412
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS		
CHARGES A PAYER		
RESERVE SPECIALE PARTICIPATION	137 240	
ORGANIC	23 418	20 819
TAXE VEHICULE SOCIETE	5 732	6 296
EFFORT CONSTRUCTION	11 318	12 270
TOTAUX	**1 334 444**	**1 221 797**

TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT		*31/03/2001*
ORIGINES		
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice précédent		1 288 684,53
Résultat de l'exercice précédent		-145 965,05
Prélèvements sur		
les réserves		
SOUS-TOTAL		
	TOTAL I	**1 142 719,48**
AFFECTATIONS		
	- Réserve légale	
Affectations aux réserves	- Réserve spéciale des plus-values à long terme	
	- Autres réserves	
	- Réserve spéciale avant incorporation au capital	
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		1 142 719,48
	TOTAL II	**1 142 719,48**

RENSEIGNEMENTS DIVERS	*31/03/2002*	*31/03/2001*
ENGAGEMENTS		
Engagements de crédit-bail mobilier	3 977 577	2 955 101
Engagements de crédit-bail immobilier	5 352 725	5 339 640
Effets portés à l'escompte et non échus		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		
Sous-traitance	414 978	410 903
Locations, charges locatives et de copropriété	2 132 136	2 186 406
Personnel extérieur à l'entreprise	716 447	1 025 365
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires, hors rétrocessions	850 231	1 004 434
Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages		
Autres comptes	12 850 824	13 467 334
TOTAL	**16 964 617**	**18 094 442**
IMPOTS ET TAXES		
Taxe professionnelle	678 457	693 311
Autres impôts et taxes, dont taxe intér.produits pétroliers	636 024	617 510
TOTAL	**1 314 481**	**1 310 821**
T.V.A.		
Montant de la T.V.A collectée	4 597 963	4 758 174
Montant de la T.V.A déductible sur biens et services, hors immobilisations	5 886 872	7 094 040
DIVERS		
Avoir fiscal imputé sur l' I.S. et correspondant aux dividendes perçus		
Montant brut des salaires figurant sur la DADS1	11 507 649	
Plus-value en franchise d'impôt, première option pour le régime simplifié		

REGIME DE GROUPE		
Société:résultat hors groupe	Plus-values	Imputations
Groupe:résultat d'ensemble	Plus-values	Imputations
Bénéf. conso, intég, groupe	Mère, filiale	N°SIRET sté mère

Numéro du centre de gestion agréé				
Effectif moyen, dt apprentis	handicapés	20	621	631
Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés			6,01	6,22

Filiales et participations : liste prévue par l'article 38 II, annexe III du CGI jointe à la déclaration 1

DETERMINATION DES PLUS OU MOINS VALUES

DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE

Nature éléments cédés	*Valeur d'origine*	*Valeur réévaluée*	*Amortissement/IS*	*Aut. amortissements*	*Valeur résiduelle*
IMMOBILISATIONS à 16-19%					

DETERMINATION DES PLUS VALUES ET MOINS VALUES REALISEES

Nature éléments cédés	*Valeur résiduelle*	*Prix de vente*	*Montant +- value*	*Part court terme*	*Part long terme*
IMMOBILISATIONS à 16-19%					
AUTRES ELEMENTS					
Fraction résiduelle provision spéciale réévaluation afférente aux éléments cédés				+	
Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés				+	
Amortissements éléments cédés non déductibles par une disposition légale				+	
Amortissements non comptabilisés, déduction fiscale pour investissement				+	
Produits de concession de licences d'exploitation de brevets					+
Provisions dépréciation titres, régime plus-moins values long terme sans objet					+
Dotations provisions dépréciation titres, régime plus-moins values long terme					-
Divers (détail sur une note annexe)				+	+
(A) Plus ou moins-value nette à court terme					
(B) Plus ou moins-value nette à long terme					

AFFECTATION DES PLUS-VALUES A COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT

ELEMENTS ASSUJETTIS AU REGIME FISCAL DES PLUS VALUES A COURT TERME

Origine			*Plus-values réalisées*	*Montant antérieur réintégré*	*Montant dans résultat exercice*	*Montant restant à réintégrer*
Plus-values de l'exercice	***Imposition répartie*** sur 3 ans sur 10 ans sur une durée différente					
TOTAL 1						
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	sur 3 ans	1999 1998				
	sur 10 ans ou sur une durée différente	1999 1998 1997 1996 1995 1994				
	au titre de :	1993 1992 1991				
TOTAL 2						

PLUS VALUES REINTEGREES DANS LE RESULTAT DES SOCIETES BENEFICIAIRES DES APPORTS

☐ fusion, apport partiel ou scission (personnes morales soumises à l' I.S.)

☐ apport à une société d'activité professionnelle à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	*Plus-values réalisées*	*Montant antérieur réintégré*	*Montant dans résultat exercice*	*Montant restant à réintégrer*
TOTAL				

SUIVI DES MOINS VALUES A LONG TERME

Plus ou moins-value nette de l'exercice au taux de 19 % ou 16 %
Gains nets retirés de cessions des éléments d'actif exclus des plus et moins-values

SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LE REVENU

Origine		*Moins-values à 16 % et 26 %*	*Imputation sur plus-values long terme à 16 %*	*Solde des moins-values à 16 % et 26 %*
Moins-values nettes	2000			
	1999			
Moins-values	1998			
nettes à	1997			
long terme	1996			
subies au	1995			
cours des	1994			
dix exercices	1993			
antérieurs	1992			
	1991			
	1990			

SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES

Origine		*Moins-values*			*Imputation sur plus-values long terme à 19 %*	*Imputation sur le résultat de l'exercice*	*Solde des moins-values à reporter*
		à 25 %	*à 19 % ou 18 % ou 15%*	*à 19, 18 ou 15% imputables/résult.*			
Moins-values nettes	2000						
	1999						
Moins-values	1998						
nettes à	1997						
long terme	1996						
subies au	1995						
cours des	1994						
exercices	1993						
antérieurs	1992						
	1991						
	1990						

AFFECTATION DES PLUS VALUES A LONG TERME

I DETERMINATION DU MONTANT A VIRER EN RESERVE SPECIALE N+1		*+ values lg terme*
		à 19%
Montant NET des plus-values de l'exercice	1	
A imputer éventuellement - déficit de l'exercice	2	
- moins-values à long terme	3	
- divers	4	
TOTAL des lignes 2 à 4	5	
Reste (ligne 1 - ligne 5)	6	
Impôt correspondant	7	
Différence à porter à la réserve spéciale exercice N+1 (lig. 6 - lig. 7)	8	

II SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		à 10%	*à 15%*	*à 18%*	*à 19%*	*à 25%*
Réserve spéciale clôture N-1	9		5 409		26 658	
+ values antérieures réserv.spéc.	10					
+ values bilan sociétés absorbées	11					
TOTAL	12		**5 409**		**26 658**	
Prélèvements - avec complément IS	13					
opérés - sans complément IS	14					
TOTAL	15					
Réserve spéciale clôture N	16		**5 409**		**26 658**	

III INSCRIPTION DES PLUS-VALUES A LONG TERME A LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N				
			à 19%	
Plus-values réalisées au cour de l'exercice précédent	N-1	17		
Plus-values des exercices antérieurs restant à affecter	N-2	18		
à la réserve spéciale et réalisées au cours des exercices	N-3	19		
Sommes affectées à la réserve spéciale au cours de l'exercice		20		
Sommes non affectées à imposer		**21**		
Montant restant à affecter		**22**		

IV RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

Montant réserve à l'ouverture de l'exercice	*Réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année*	*Montant prélevé sur la réserve*		*Montant réserve à la clôture de l'exercice*
		donnant lieu à complt d'impôt	*ne donnant pas lieu à cplt impôt*	

DETAIL DES COMPTES

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

	31/03/2002	31/03/2001
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	526 559,72	619 951,97
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPT		60 131,53
203000 F.DE RECHERCHE ET DEVELOPP.		60 131,53
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS	233 552,72	266 813,44
205000 CONC.DROITS SIM.LOG	494 608,73	654 640,73
205001 DEPOT DE MARQUE	22 284,41	21 614,42
205002 DROIT DE LICENCE	4 573,47	4 573,47
280500 AMORT.CONC.DROITS S	(265 348,70)	(392 086,80)
280501 AMORTIS.DEPOT MARQ.	(21 755,75)	(21 576,29)
280502 AAMORTS DROIT DE LICENCE	(809,44)	(352,09)
FONDS COMMERCIAL	293 007,00	293 007,00
207000 FONDS COMMERCIAL	222 880,46	222 880,46
207050 FONDS COMMERCE BILLIG	38 112,25	38 112,25
207100 FONDS COM.GOHIER	25 916,33	25 916,33
207150 FONDS COM.ALBERT PROD.FRAIS	6 097,96	6 097,96
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 061 712,40	4 274 130,71
TERRAINS	19 857,78	22 262,67
211100 TERRAINS NUS	3 811,23	3 811,23
211500 TERRAINS BATIS	10 671,58	10 671,58
212000 AGENC.AM.TERRAINS	151 415,60	152 963,83
281200 AMORTIS.AM.AG.TERRAIN	(146 040,63)	(145 183,97)
CONSTRUCTIONS	1 716 717,78	1 807 170,47
213000 CONSTRUCTIONS	2 108 179,93	2 108 179,92
213500 A.A.I.DES CONSTRUCT	2 339 106,55	2 272 737,02
281300 AMORT.CONSTRUCTIONS	(1 484 697,79)	(1 415 097,68)
281350 AMORT.AAI.DES CONST.	(1 245 870,91)	(1 158 648,79)
INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE	1 095 426,96	1 603 622,51
215110 INST.COMPL.SPECIAL.	1 042 505,97	1 203 426,86
215400 MAT.OUTIL.INDUST.	6 638 674,03	7 158 226,22
281510 AMORT.INST.COMP.SP	(728 831,05)	(776 303,54)
281540 AMORT.MAT.OUTILLAGE	(5 856 921,99)	(5 981 727,03)

.../...

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/03/2002	31/03/2001
.../...		
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES	169 999,99	281 701,44
218100 INST.GLE. AG..AM.DIV.	13 859,90	13 859,90
218200 MATERIEL TRANSPORT	549 766,31	512 535,00
218300 MATERIEL DE BUREAU	34 841,55	67 913,18
218310 MATERIEL INFORMATIQUE	383 881,19	515 759,33
218400 MOBILIERS	138 763,34	148 335,50
281810 AMORTIS.IGA DIVERS	(13 859,90)	(13 859,90)
281820 AMORT.MATER.TRANSPORT	(473 607,68)	(405 140,37)
281830 AMORT.MATERIEL BUREAU	(20 796,70)	(51 856,88)
281831 AMORT.MAT.INFORMATIQUE	(327 086,33)	(382 502,10)
281840 AMORT.MOBILIER	(115 761,69)	(123 342,22)
IMMOBILISATIONS EN COURS	59 709,89	559 373,62
231000 IMM.CORP.EN COURS	59 709,89	559 373,62

IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 188 223,74	5 418 863,76
TITRES DE PARTICIPATIONS	5 131 081,87	5 134 098,53
261000 TITRES PART.M.J	1 323 862,70	1 323 862,70
261100 TITRE PART.BLASON	1 863 917,09	1 863 917,09
261200 TITRES PART.AXEL	1 524 032,83	1 524 032,83
261400 TITRES SNDA	310 878,00	310 878,00
261500 TITRES AGRO OUEST	152,45	152,45
261600 TITRES NDM IBERICA		3 016,66
261700 TITRES SERAF	108 238,80	108 238,80
AUTRES TITRES IMMOBILISES	618,18	618,18
271000 AUTRES TITRES IMMOB	618,18	618,18
PRETS		234 981,71
274200 PRETS AUX SALARIES		234 981,71
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	56 523,69	49 165,34
275000 DEPOTS ET CAUTION.	40 695,86	31 801,40
275100 DEPOT ETCAUTION AV PERSON	15 827,83	17 363,94

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/03/2002	31/03/2001
STOCKS	4 299 592,55	4 458 139,42
MATIERES PREMIERES APPROVISIONNTS	2 880 744,44	3 043 487,10
311000 STOCK MAT.PREMIERES	1 349 430,10	1 303 253,00
311010 STOCK VIANDES	350 498,06	498 056,71
321000 STOCK APP.CONDITION.	261 746,61	260 384,03
322000 STOCK MAT. CONSOMMABLE	234 275,28	238 806,01
322400 STOCK PETIT OUTILLAGE	103 955,41	81 657,79
326100 STOCK EMBALLAGE PERDUS	773 762,06	764 983,50
392400 DOTS PROV DEPREC STCK PT OUTIL	(63 341,42)	(33 445,13)
392600 DOT PROV DEPRECIAT EMBALLAGES	(129 581,66)	(70 208,81)
EN COURS DE PRODUCTION DE BIENS	640 578,56	576 367,38
331000 STOCK PROD.EN COURS	640 578,56	576 367,38
PRODUITS INTERM. ET FINIS	569 370,18	704 473,90
355000 STOCK PROD.FINIS	569 370,18	704 473,90
MARCHANDISES	208 899,37	133 811,04
371000 STOCK MARCHANDISES	208 899,37	133 811,04

AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES	6 108,95	4 039,90
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS	6 108,95	4 039,90
409100 FOURN.AV.ACTE V.S/C	6 108,95	4 039,90

CLIENTS ET DIVERS	7 971 841,87	7 097 550,92
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	8 189 975,04	7 220 515,08
411101 CLIENTS ORDINAIRES	4 886 225,70	4 721 670,83
411111 CLIENTS NDM	2 809 580,31	1 704 631,60
413100 EFFETS A RECEVOIR	216 611,50	584 980,46
413102 CLIENTS CHQ A ENCAISSER		79 505,01
413103 CLIENTS CHQ A ENCAISSER EURO	47 426,90	
416000 CLIENTS DOUTEUX, LIT	230 130,63	129 727,18
PROVISIONS DEPRECIATIONS CLIENTS	(218 133,17)	(122 964,16)
491000 PROV.DEPREC.CLIENTS	(218 133,17)	(122 964,16)

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/03/2002	31/03/2001
AUTRES CREANCES	7 374 191,15	8 581 693,91
FOURNISSEURS DEBITEURS	50 676,52	50 989,73
409710 FOURN.AUTRES AVOIRS	39 771,90	21 613,01
409720 FOURN.AV.RECUS	10 904,62	23 533,87
409800 FOURN.RRR A OBTENIR		5 842,85
PERSONNEL	1 200,00	686,03
425000 AVANCE AU PERSONNEL	1 200,00	686,02
425100 ACOMPTES AU PERSONNEL		0,01
SECURITE SOC. ET ORG SOCX		10 202,71
438710 PRODUIT A REC.SS		10 202,71
ETAT ET COLLECTIVITES	1 625 692,88	3 090 056,94
444000 IMPOTS S/BENEFICE		910 312,11
445620 TVA DEDU S IMMO 19,6	71 396,18	210 569,35
445621 TVA SUR IMMO 20,6%		0,01
445660 TVA DEDUCT.19,60% F GX	771 053,62	752 355,33
445661 TVA DEDUCTIBLE 5,5%	52 056,49	66 516,13
445662 TVA DEDUCT.S/A.TAUX	33 251,47	13 030,19
445668 TVA DEDUCTIBLE TPORT 19,6%	114 119,56	121 198,01
445669 TVA DED MISSION RECEPTION	105,49	3 472,66
445711 TVA COLLECT.A 5,5%	4 238,27	17 510,98
445830 REMBT TVA DEMANDE	547 393,00	881 577,60
445831 CREANCES SUR L'ETAT		90 779,62
445860 TVA S/F.NON PARVEN.	22 939,75	13 658,18
445861 TVA S/RRR A ACCORDE	9 139,05	9 076,77
GROUPE ET ASSOCIES	5 370 174,93	4 796 639,66
451000 C.COURANT G.S PETIT	264 686,48	17 749,72
451110 C.COURANT NDM	1 524 041,00	1 351 219,76
451130 C COURANT NDM IBERICA		25 918,54
451140 C.COURANT LE BLASON	273 284,04	167 927,70
451150 C COURANT CFD FIBAH	2 729 424,50	2 533 035,45
451155 C COURANT BAHIER	567 487,72	688 579,50
451160 C COURANT SERAF LE BERET	9 421,35	9 421,34
451190 C COURANT GIE AGRO OUEST	1 829,84	2 787,65
DEBITEURS DIVERS	326 446,82	633 118,77
462000 CREANCES S/CES.IMMO	144 018,59	459 755,74
467110 FRAIS REMB.REPRES.	525,20	
467150 AV.REMB.ACC.VEHIC.	3 528,55	3 632,92
467200 DEBITEUR DIVERS	27 318,48	15 992,10
468700 PRODUIT A RECEVOIR	141 551,66	144 816,23
468710 P.FINANCIERS A RECEVOIR	9 504,34	8 921,78

.../...

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/03/2002	31/03/2001
.../...		
CPTES TRANSIT ET ATTENTE		0,07
471000 Comptes de tiers		0,07
TRESORERIE ET DIVERS	10 016 254,21	7 028 769,64
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	9 992 406,63	6 478 885,88
501002 BILLETS TRESORERIE		297 799,59
503500 S.I.C.A.V	4 406 390,18	1 089 948,95
508100 AUTRES VAL.MOB.FCP	3 341 374,71	5 091 137,34
508103 CERTIFICATS DEPOTS	2 244 641,74	
DISPONIBILITES	23 847,58	549 883,76
512111 COMPTES A TERME		548 816,46
512120 BANQUE DE BRETAGNE	23 059,28	
512180 CREDIT AGRICOLE	506,45	634,69
514000 C.C.P	15,24	15,24
530000 CAISSE	266,61	417,37
COMPTES DE REGULARISATION	836 927,38	885 844,85
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	703 168,20	619 747,88
486000 CHARGE CONST.D AVAN	703 168,20	619 747,88
CHARGES A REPARTIR SUR PLUS EXERC	133 759,18	266 096,97
481800 CHARGES A REPARTIR FR ACT AUXI	19 577,20	24 797,78
481801 CHARG A REPART MKT TRAD		13 102,07
481802 CHARGES A REPART MKT TRADIT	10 538,43	21 076,89
481803 CHARGES A REPART SITE INTERNET	5 554,35	10 941,72
481804 CAR MKT TRAD CADEAUX	98 089,20	196 178,51
TOTAL DES COMPTES D'ACTIF	39 281 411,97	38 368 985,08

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

	31/03/2002	31/03/2001
CAPITAUX PROPRES	14 040 211,76	12 363 031,32
CAPITAL	441 800,00	441 800,00
101300 CAPITAL IND.OU SOC.	441 800,00	441 800,00
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION	3 736 342,48	3 736 342,48
104100 PRIMES D EMISSION DE FUSION	964 743,12	964 743,12
104400 PRIME DE CONVERSION	2 771 599,36	2 771 599,36
RESERVE LEGALE	26 940,79	26 940,79
106110 RESERVES LEGALES	25 237,93	25 237,93
106120 RESERVE LEGALE PVLT	1 702,86	1 702,86
RESERVES REGLEMENTEES	110 367,69	110 367,69
106200 RESERVES INDISPONIBLES	80 003,72	80 003,72
106410 PLUS VALUES NETTES L.T	30 363,97	30 363,97
AUTRES RESERVES	6 734 199,86	6 734 199,85
106800 AUTRES RESERVES	6 734 199,86	6 734 199,85
REPORT A NOUVEAU	1 142 719,63	1 288 684,63
119000 REPORT A NOUVEAU	1 142 719,63	1 288 684,63
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 693 054,13	(145 965,05)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	51 290,86	56 550,35
131000 SUBV.EQUIP.RECUES	175 316,37	175 316,37
139100 SUBV.EQUIP.INSC.C.R	(124 025,51)	(118 766,02)
PROVISIONS REGLEMENTEES	103 496,32	114 110,58
145813 AMORT.DEROG.S/CONST	103 496,32	114 110,58

PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	15 000,00	
PROVISIONS POUR RISQUES	15 000,00	
151100 PROVISIONS RISQUES PRUD'HOMMES	15 000,00	

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	31/03/2002	31/03/2001
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT	14 431 992,16	13 831 960,19
EMPRUNTS	11 464 406,74	11 314 694,25
164000 EMP CT BNP10000MF	603 519,68	982 406,05
164001 EMP CT BPO 5000MF	228 673,53	381 122,54
164012 CEPME 6001 (5300MF)	23 454,33	112 491,66
164050 BNP CODEVI 13000MF D MASTER	1 403 969,48	1 665 294,80
164051 CODEVI BNP 15000 MF	2 286 735,26	2 286 735,26
164052 CODEVI BNP 10000 MF	1 186 839,18	1 382 342,41
164053 EMP.CDV BNP DM 1067200 EUR	1 034 619,20	
164401 OUV.C.GLE 200342 10.000MF	838 469,59	1 143 367,63
164405 OUV.C.BPO 10 000 MF MAT	1 252 258,17	1 470 043,77
164407 OUV.C.BFCE (5000MF)		190 561,26
164409 OUV.C. BCME (5000 MF)	545 005,24	654 006,29
164410 OUV C BCME (10 000MF)	1 524 490,17	
164413 OUV C C.LYONNAIS 5000 MF	190 561,27	571 683,82
164414 OUV C BCME 5000 MF	326 240,90	435 241,94
164500 SOLERI 280999 OUV CREDIT IBM	5 795,10	13 259,26
164501 SOLERI 311099 OUV CREDIT IBM	229,15	519,27
164502 SOLERI OUV CREDIT IBM	2 744,92	9 083,44
164503 SOLERI 311299 OUV CREDIT IBM	10 801,57	16 534,85
AUTRES EMPRUNTS	1 786,01	12 960,72
168880 INTER.S/OUV.DE CRED	1 786,01	12 960,72
BANQUES	2 965 799,41	2 504 305,22
512110 BPO	2 228 932,83	1 539 404,49
512120 BANQUE DE BRETAGNE		114 546,55
512130 CREDIT LYONNAIS	164 621,08	166 269,21
512140 BCME / CMB	29 602,36	145 044,02
512150 STE GENERALE RENNES	253 671,38	371 873,63
512170 BNP RENNES	193 157,71	111 748,49
512190 NATEXIS/BFCE	95 814,05	55 418,83
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV	732 244,88	898 928,31
AUTRES EMPRUNTS	732 244,88	898 928,31
451120 C.COURANT AXEL	614 642,65	762 709,02
451145 C.COURANT SNDA	117 602,23	136 219,29

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	31/03/2002	31/03/2001
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT	31 389,70	35 662,05
EMPRUNTS	31 389,70	35 662,05
168840 INTER.S/EMP.CT MT	31 389,70	35 662,05
FOURNISSEURS	6 128 345,20	6 541 278,29
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	5 940 013,38	6 414 452,54
401110 FOURNISSSEURS ACHAT FRANCE	2 862 588,73	2 514 413,89
401111 FOURNISSEUR FRAIS GX	1 515 658,62	1 608 527,11
401112 FOURNISSEURS NOTE DE FRAIS	19 117,18	20 414,78
401114 FOURNISSEUR NDM IBERICA		30 794,70
403100 FOURNISSEUR EFFETS A PAYER	1 542 648,85	2 240 302,06
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	188 331,82	126 825,75
408100 FOURN.FACT.NON PARV	188 331,82	126 825,75
DETTES FISCALES ET SOCIALES	3 391 886,39	3 200 233,93
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	1 829 031,60	1 739 664,03
421000 PERS.REMUNER.DUES	632 804,35	663 288,99
421001 PERSONNEL	413,87	413,87
422000 COMITE D'ENTREPRISE	9 833,40	10 523,86
422100 COMITE D ENTREPRISE COTS CPLT	1 639,01	
428200 DETTES PROV.C.P.	869 726,18	889 031,23
428201 DET.PROV.P.PRIM.AN.	134 384,49	127 653,07
428400 DETTE PROV.PART.SAL.	137 240,00	
428600 PERSON.AUT.CH.A PAY	42 990,30	48 753,01
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX	954 018,66	938 132,54
431000 SECURITE SOCIALE	250 724,00	251 795,01
437010 ISICA	223 553,00	208 335,45
437020 CIPC	54 943,00	45 108,51
437021 IRP VRP IRREP OMNIREP	2 138,91	3 369,24
437030 AGF PREV STE SUISSE	15 999,00	13 492,50
437040 ASSEDIC	47 526,00	51 971,40
437060 INDEM S SLE ASSEDIC AUTRES	10 903,29	9 913,00
438600 ORG.SOCIAUX CAP RTT R REMP RCR	14 186,93	16 088,51
438610 CH.S.FISC.S/C.PAYES	287 010,14	293 380,38
438611 CH.S.FISC.P.PRIM.AN	47 034,39	44 678,54

.../...

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	31/03/2002	31/03/2001
.../...		
ETAT ET COLLECTIVITES	608 836,13	522 437,36
444000 IMPOTS S/BENEFICE	159 311,02	
445510 TVA A DECAISSER	2 090,00	
445663 TVA DEDUCT.20,60%		2 563,19
445715 TVA COLLLECTEE A 19,6%	7 657,78	11 785,78
448600 ETAT CH. A PAYER	439 777,33	508 088,39
DETTES SUR IMMOBILISATIONS	243 859,36	1 204 998,36
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	243 859,36	1 204 998,36
404101 FOURNIS.IMMOBIL.	243 859,36	1 204 998,36
AUTRES DETTES	266 482,52	292 892,63
CLIENTS CREDITEURS		3 368,52
411112 NDM IBERICA		3 368,52
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.	175 303,51	174 109,00
419800 RRR A ACCORDER AV.	175 303,51	174 109,00
AUTRES COMPTES CREDITEURS	6 478,00	13 541,89
467100 CREDITEURS DIVERSES		0,01
467110 FRAIS REMB.REPRES.		471,14
467140 AV.REMB MUTEX MUTUELLE 35	6 478,00	6 995,12
467141 AVANCE REMBR MUTUELLE35		6 075,62
CHARGES A PAYER	84 701,01	101 873,22
468600 CHARGES A PAYER	84 701,01	101 873,22
TOTAL DES COMPTES DE PASSIF	39 281 411,97	38 368 985,08

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES

	31/03/2002	31/03/2001	Ecart	%
ACHATS	34 660 198,88	34 799 361,62	(139 162,74)	(0,40)
ACHATS DE MARCHANDISES	8 460 490,55	7 700 770,40	759 720,15	9,87
607120 ACHATS ST.MARCH.DIV.	7 759 058,08	7 128 336,02	630 722,06	8,85
607125 ACHAT MARCHANDISE CEE	701 432,47	572 434,38	128 998,09	22,54
VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES	(75 088,33)	1 472,07	(76 560,40)	n.s.
603700 VARIAT.ST.MARCHAND.	(75 088,33)	1 472,07	(76 560,40)	n.s.
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.	26 183 556,25	27 255 999,79	(1 072 443,54)	(3,93)
601010 ACHAT STOCK.VIANDE	10 889 752,17	10 983 222,97	(93 470,80)	(0,85)
601015 ACHAT VIANDE CEE	201 097,73	208 752,58	(7 654,85)	(3,67)
601020 ACHATS MATIERES PREMIERES	9 802 712,14	10 516 560,77	(713 848,63)	(6,79)
601025 ACHAT MAT.1ERE CEE	374 991,14	542 240,51	(167 249,37)	(30,84)
602120 ACH.ST.F.CONDIT.TER	643 772,90	626 271,60	17 501,30	2,79
602125 ACHAT COND.CEE	94 009,24	58 359,68	35 649,56	61,09
602210 ACH.STOC.F.COMBUST.	284 543,31	284 219,80	323,51	0,11
602211 COMBUSTIBLE DE SURGELATION	3 128,99	9 575,36	(6 446,37)	(67,32)
602215 CARBOXIQUE	55 631,57	53 919,80	1 711,77	3,17
602220 ACH.STOC.PR.ENTRET.	164 642,40	178 689,27	(14 046,87)	(7,86)
602230 ACH.STOC.F.AT.USINE	52 721,64	64 725,38	(12 003,74)	(18,55)
602610 ACH.STOC.EMBAL.PERD	3 138 509,29	3 286 116,80	(147 607,51)	(4,49)
602615 ACHAT EMBAL.CEE	500 417,71	480 082,93	20 334,78	4,24
609020 RRR S/ACH.MAT.PREM.		(13 680,34)	13 680,34	(100,00)
609120 RRR S.ACH M1ERES F	(5 138,27)		(5 138,27)	n.a.
609261 RRR S/ACH.EMBALLAGE	(17 235,71)	(23 057,32)	5 821,61	(25,25)
VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR	91 240,41	(158 880,64)	250 121,05	(157,43)
603110 VARIAT.ST.VIANDES	147 558,65	(2 281,54)	149 840,19	n.s.
603120 VARIAT.ST.MAT.PREM.	(46 177,10)	(58 033,80)	11 856,70	(20,43)
603220 VARIAT.ST.F.CONDITI.	(1 362,58)	(3 548,51)	2 185,93	(61,60)
603260 VARIAT.ST.EMBAL.	(8 778,56)	(95 016,79)	86 238,23	(90,76)

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/03/2002	31/03/2001	Ecart	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	16 964 616,76	18 094 442,23	(1 129 825,47)	(6,24)
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES	1 310 073,30	1 460 690,91	(150 617,61)	(10,31)
606040 ACHAT CARBURANT	411 516,61	491 046,49	(79 529,88)	(16,20)
606050 PNEUMATIQUES	14 215,77	11 292,90	2 922,87	25,88
606110 ACHAT EAU	97 499,28	103 998,92	(6 499,64)	(6,25)
606120 ACHAT ELECTRICITE	563 971,71	570 899,95	(6 928,24)	(1,21)
606121 ACH.ELECT.EXTERIEUR	453,09	1 199,05	(745,96)	(62,21)
606140 TRAITEMENT DES EAUX	12 861,93	8 669,01	4 192,92	48,37
606310 ACHAT FOURN.ENTRET.	38 726,72	34 323,78	4 402,94	12,83
606320 ACHAT FOURN.P.EQUIP.	67 449,10	97 379,39	(29 930,29)	(30,74)
606400 ACHAT FOURN.ADMINISTR.	44 031,39	71 783,04	(27 751,65)	(38,66)
606401 ACHAT FOURNT IMP	59 347,70	67 688,02	(8 340,32)	(12,32)
606800 AUTRES MAT. ET FOURN.		2 410,36	(2 410,36)	(100,00)
SOUS-TRAITANCE GENERALE	414 978,42	410 903,16	4 075,26	0,99
611000 SOUS TRAITANCE GLE	288 755,55	291 291,52	(2 535,97)	(0,87)
611100 REPURGATION,ORDURES,BENNES	126 222,87	119 611,64	6 611,23	5,53
REDEVANCES DE CREDIT-BAIL	1 240 489,58	593 254,74	647 234,84	109,10
612200 CREDIT BAIL MOBILIE	12 096,71	28 325,07	(16 228,36)	(57,29)
612201 CREDIT BAIL LOFIOUEST	84 838,30	84 838,29	0,01	
612202 CREDIT BAIL NATEXIS	141 397,08	141 397,13	(0,05)	
612203 C BAIL LOFI OUEST 3ANS 0104	21 611,16	360,19	21 250,97	n.s.
612204 C BAIL BAIL BPO 5ANS 0106	254 250,84	3 531,26	250 719,58	n.s.
612205 CREDIT BAIL BPO 3ANS 0104	43 228,80	600,40	42 628,40	n.s.
612206 CREDIT BAIL LOFIOUEST 5ANS0106	127 106,40	2 118,44	124 987,96	n.s.
612210 CB BPO MATERIEL BUREAU	353,40		353,40	n.a.
612211 CB LOFIOUEST OUTILLAGE	1 806,65		1 806,65	n.a.
612212 CB LOFIOUEST MAT BUR.	176,67		176,67	n.a.
612213 CB BPO OUTILLAGE 03/02 A 02/07	3 613,83		3 613,83	n.a.
612500 CREDIT BAIL AUXICOMI 1421-00	181 348,32	181 348,28	0,04	
612501 CREDIT BAIL AUXICOMI 1421-01	7 318,22	7 318,20	0,02	
612502 CREDIT BAIL AUXICOMI 2246-02	26 736,74	26 736,76	(0,02)	
612503 CREDIT BAIL AUXICOMI 2246-03	30 685,68	29 230,39	1 455,29	4,98
612504 CREDIT BAIL AUXICOMI 2246-04	242 016,86	25 546,45	216 470,41	847,36
612510 CREDIT BAIL SOGEBAIL	61 903,92	61 903,88	0,04	

.../...

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/03/2002	31/03/2001	Ecart	%
.../...				
LOCATIONS	2 132 136,03	2 186 406,14	(54 270,11)	(2,48)
613201 LOCATION NDM	335 387,84	335 387,84		
613202 LOCATION IMMO LE BLASON	192 717,56	202 450,31	(9 732,75)	(4,81)
613204 LOCATION SNDA	36 798,41	36 792,50	5,91	0,02
613205 LOCATION AXEL	305 150,36	305 365,59	(215,23)	(0,07)
613206 LOCATION BAHIER	230 466,04	243 922,24	(13 456,20)	(5,52)
613210 LOCATION ENTREPOTS	175 912,59	162 992,04	12 920,55	7,93
613520 LOCAT.MAT.BUREAU	19 759,58	19 117,27	642,31	3,36
613530 LOCAT.MAT.TELEPHON.	37 710,80	39 576,08	(1 865,28)	(4,71)
613540 LOCATION INFORMATIQUE	69 328,22	42 801,10	26 527,12	61,98
613550 LOCATIONS DIVERSES	58 698,48	64 310,88	(5 612,40)	(8,73)
613555 LOCA LINGE	142 152,36	152 696,53	(10 544,17)	(6,91)
613560 LOCATION VEHICULES	518 933,27	565 280,90	(46 347,63)	(8,20)
613561 LOC VEH DIVERS	9 120,52	15 712,86	(6 592,34)	(41,96)
ENTRETIEN ET REPARATIONS	769 887,30	773 609,56	(3 722,26)	(0,48)
615210 ENTR.DES TERRAINS	3 945,68	2 435,37	1 510,31	62,02
615220 ENTR.REP.CONSTRUCT.	29 640,91	25 436,95	4 203,96	16,53
615510 ENTR.INST.COMPL.SP.	39 366,75	51 094,48	(11 727,73)	(22,95)
615520 ENTR.MAT.OUTILLAGE	350 463,10	349 921,26	541,84	0,15
615530 ENTR.MAT..TRANSPORT	213 215,40	209 251,99	3 963,41	1,89
615540 REP.VEHIC.ACCIDENT.	6 369,18	13 034,93	(6 665,75)	(51,14)
615550 ENTR.REP.MAT.BUREAU	22 891,39	22 608,54	282,85	1,25
615600 MAINT.INFORMATIQUE	103 994,89	99 826,04	4 168,85	4,18
PRIMES D'ASSURANCES	168 953,57	165 348,99	3 604,58	2,18
616100 ASSURANCE VOL EFFET PERSON	94,82	92,53	2,29	2,47
616110 ASSURANC.R.CIVILE	14 200,84	14 157,64	43,20	0,31
616111 ASSURANCE AUXICOMI	12 576,40	8 389,85	4 186,55	49,90
616113 ASSURANCES SOGEBAIL	711,60	711,63	(0,03)	
616120 ASSURANCES VEHICULES	56 657,35	60 956,13	(4 298,78)	(7,05)
616130 ASSURANCE VOYAGE CADRE	3 787,43	3 811,23	(23,80)	(0,62)
616140 ASSURANCE BRIS MACHINE	3 206,61	2 903,39	303,22	10,44
616150 ASSURANCE PERTE EXPLOIT.	68 420,67	69 397,23	(976,56)	(1,41)
616160 ASSURANCE MISSION	219,53	214,65	4,88	2,27
616170 ASS COFACE	429,48	4 332,14	(3 902,66)	(90,09)
616180 ASSURANCE MARCH TPORTEES	50,10		50,10	n.a.
616190 ASSURANCE DOM OUVRAGE	8 007,68		8 007,68	n.a.
616600 ASSURANCE VEH LOCATION	591,06	382,57	208,49	54,50
ETUDES ET RECHERCHES	3 921,30	17 628,60	(13 707,30)	(77,76)
617000 ETUDES ET RECHERCHES	3 921,30	17 628,60	(13 707,30)	(77,76)
				.../...

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/03/2002	31/03/2001	Ecart	%
.../...				
DIVERS	15 781,44	30 254,15	(14 472,71)	(47,84)
618100 DOCUMENTATION GLE	3 350,90	2 380,89	970,01	40,74
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	2 781,21	6 939,22	(4 158,01)	(59,92)
618500 REUN.COLL.SEMINAIRE	9 649,33	20 934,04	(11 284,71)	(53,91)
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE	716 446,85	1 025 364,71	(308 917,86)	(30,13)
621100 PERSONNEL INTER.	715 009,07	1 017 233,03	(302 223,96)	(29,71)
621101 ANIMATRICE	1 437,78	8 131,68	(6 693,90)	(82,32)
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES	850 231,32	1 004 434,18	(154 202,86)	(15,35)
622200 COMIS VENTE NDM	30 675,45	32 891,44	(2 215,99)	(6,74)
622300 NDM IBERICA		15 549,80	(15 549,80)	(100,00)
622600 HONORAIRES	253 922,75	357 014,26	(103 091,51)	(28,88)
622610 HONORAIRES DIRECTION	554 914,41	554 914,42	(0,01)	
622710 FRAIS D'ACTE	902,55	26 343,35	(25 440,80)	(96,57)
622720 FRAIS CONTENTIEUX	9 816,16	17 720,91	(7 904,75)	(44,61)
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES	4 637 540,93	5 368 214,25	(730 673,32)	(13,61)
623100 ANNONCES INSERTION	2 046,36	2 029,97	16,39	0,81
623200 ECHANTILLONS	3 229,48	5 865,44	(2 635,96)	(44,94)
623400 CADEAUX CLIENTELE	122 338,09	281 058,11	(158 720,02)	(56,47)
623600 CATALOGUES, IMPRIMES	179 018,99	300 337,39	(121 318,40)	(40,39)
623700 PUBLICATIONS	9 585,51	12 662,34	(3 076,83)	(24,30)
623701 PETIT OBJET PUB AIDE ALA VENTE	24 331,35	57 241,48	(32 910,13)	(57,49)
623702 PARTICIP.PUBLICIT.MARKETING	8 193,93	7 439,08	754,85	10,15
623703 AUTRES PUBL.PROPAG.	102 056,16	126 808,03	(24 751,87)	(19,52)
623704 REFERENCEMENTS	4 159 993,71	4 552 915,49	(392 921,78)	(8,63)
623705 REF CIAL PENALITES LOGISTIQ		904,99	(904,99)	(100,00)
623707 REFT CIAL PENALITES TELEVENTE		152,45	(152,45)	(100,00)
623708 REF CIAL PENALITES PRODUCTION	17 084,15	12 703,65	4 380,50	34,48
623709 REFT PENALITES CIAL RET PAIEM	45,36	313,50	(268,14)	(85,53)
623800 POURB.DONS COURANTS	9 617,84	7 782,33	1 835,51	23,59
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL	3 750 134,26	4 016 317,45	(266 183,19)	(6,63)
624100 ENTREE RUNGIS	340,24	340,27	(0,03)	(0,01)
624200 TRANSPORTS SUR VENTES	3 741 522,75	3 997 276,78	(255 754,03)	(6,40)
624800 TRANSPORTS SUR DIVERS	8 271,27	18 700,40	(10 429,13)	(55,77)
				.../...

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/03/2002	31/03/2001	Ecart	%
.../...				
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	440 182,45	489 235,55	(49 053,10)	(10,03)
625110 VOYAGE DEPLAC.ENC.	76 856,18	111 425,86	(34 569,68)	(31,02)
625120 HOTEL, REST.PERSON.	100 546,34	90 127,80	10 418,54	11,56
625130 FRAIS DE ROUTE PERSON.	47 070,62	65 047,88	(17 977,26)	(27,64)
625140 VOYAGE DEPLT.DIRECT.	67 214,10	68 680,86	(1 466,76)	(2,14)
625150 AUTRES FRAIS DPLT	2 700,37	5 318,80	(2 618,43)	(49,23)
625610 MISSION ENCADREMENT	61 550,11	77 632,73	(16 082,62)	(20,72)
625710 RECEPTION AUTRES	46 809,15	41 849,41	4 959,74	11,85
625790 MIS. RECEPTION DIR.	37 435,58	29 152,21	8 283,37	28,41
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS	362 340,75	385 958,32	(23 617,57)	(6,12)
626010 FRAIS POSTAUX	114 955,08	128 974,42	(14 019,34)	(10,87)
626020 FRAIS TELECOM.	243 519,18	249 918,08	(6 398,90)	(2,56)
626030 INTERNET	3 866,49	7 065,82	(3 199,33)	(45,28)
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	21 158,09	20 797,65	360,44	1,73
627500 FRAIS SUR IMPAYES	3 068,49	2 732,28	336,21	12,31
627800 COMMISS.BANCAIRES FR S EFFETS	5 264,76	4 942,07	322,69	6,53
627801 FR.COM.S/PREST.BANC.	6 574,54	6 105,68	468,86	7,68
627820 FRAIS S/EMPRUNTS	6 250,30	7 017,62	(767,32)	(10,93)
DIVERS	130 361,17	146 023,87	(15 662,70)	(10,73)
628100 COTISAT.SYNDICALES	27 819,51	19 354,77	8 464,74	43,73
628101 COTIS.GROUP.PROFES.	58 388,82	38 630,74	19 758,08	51,15
628400 FRAIS RECRUT.PERSON.	25 810,74	40 749,21	(14 938,47)	(36,66)
628401 F.FORM.PERS.N.REMB.	18 342,10	47 289,15	(28 947,05)	(61,21)

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/03/2002	31/03/2001	Ecart	%
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES	1 314 480,67	1 310 821,01	3 659,66	0,28
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS	296 103,15	306 721,37	(10 618,22)	(3,46)
631200 TAXE D'APPRENTISSAGE	45 917,36	52 800,62	(6 883,26)	(13,04)
633300 TAXE FORMATION CONTINUE	177 531,07	186 311,30	(8 780,23)	(4,71)
633400 PART.EF.CONSTRUCT.	50 832,56	52 507,09	(1 674,53)	(3,19)
633600 TAXE TRAVAILLEURS	21 822,16	15 102,36	6 719,80	44,50
AUTRES IMPOTS ET TAXES	1 018 377,52	1 004 099,64	14 277,88	1,42
635110 TAXE PROFESSIONNELLE	678 456,60	693 310,54	(14 853,94)	(2,14)
635120 TAXES FONCIERES	61 162,58	61 704,65	(542,07)	(0,88)
635140 TAXES ENL.ORDURES	4 424,84	6 186,69	(1 761,85)	(28,48)
635141 TAXE S/VEHIC.SOCIETE	12 355,95	14 284,48	(1 928,53)	(13,50)
635142 TAXES ETABL.CLASSES	701,29	548,82	152,47	27,78
635410 DROITS D'ENREGISTR.	152,45		152,45	n.a.
635430 VIGNETTES AUTO	4 625.69	5 461,33	(835,64)	(15,30)
635450 CARTES GR.P.MINES	3 536,43	1 672,52	1 863,91	111,44
635813 TAXE A L ESSIEU	1 737,91	1 737,92	(0,01)	
635814 TAXES DIVERSES	2 932,54	4 190,52	(1 257,98)	(30,02)
635815 TAXE A PUBLICITE	2 612,50		2 612,50	n.a.
637110 CONTRIB.SOLIDARITE	94 506,26	91 180,06	3 326,20	3,65
637810 TAXE D'ASSAINIS.	151 172,48	123 822,11	27 350,37	22,09
CHARGES DE PERSONNEL	14 776 418,51	15 103 015,87	(326 597,36)	(2,16)
SALAIRES ET TRAITEMENTS	11 341 952,35	11 870 579,75	(528 627,40)	(4,45)
641100 SAL.APPOINT.COMMIS.	11 307 626,47	11 653 522,14	(345 895,67)	(2,97)
641101 SAL APOINT RTT R REMPL RCR	(5 762,70)	48 753,01	(54 515,71)	(111,82)
641200 CONGES PAYES	(19 305,27)	82 358,69	(101 663,96)	(123,44)
641300 PRIME ANNUELLE	6 731,44	(12 141,46)	18 872,90	(155,44)
641400 INDEMNITES DIVERSES	52 662,41	98 087,37	(45 424,96)	(46,31)

.../...

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/03/2002	31/03/2001	Ecart	%
.../...				
CHARGES SOCIALES	3 335 258,56	3 119 118,18	216 140,38	6,93
645100 COTISATION DE SS	1 894 515,04	1 614 278,68	280 236,36	17,36
645310 COTISATIONS ISICA	525 501,71	452 286,82	73 214,89	16,19
645320 COTISATIONS CIPC	153 394,69	124 208,21	29 186,48	23,50
645330 COTISATIONS IRPVRP	101 226,35	84 296,17	16 930,18	20,08
645340 COT.PREVOYANCE AGF STE SUISSE	42 756,37	35 422,24	7 334,13	20,70
645400 COTISATIONS ASSEDIC	427 960,71	577 070,78	(149 110,07)	(25,84)
645810 CHARGESCONGES PAYES	(6 370,69)	51 378,69	(57 749,38)	(112,40)
645811 CH.S/PRIME ANNUEL.	2 355,89	(55,95)	2 411,84	n.s.
645812 CHARG SLES RTT R REMPL RCR	(1 901,58)	2 110,05	(4 011,63)	(190,12)
645813 CHARG SOC DIV	(2 440,12)	(482,35)	(1 957,77)	405,88
647200 VERS.COM.ENTREPRISE	135 586,76	139 977,80	(4 391,04)	(3,14)
647300 COTS 0,20 CPLT C ENTREPRISE	23 146,05		23 146,05	n.a.
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	39 195,92	37 654,51	1 541,41	4,09
647520 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	331,46	972,53	(641,07)	(65,92)
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	99 207,60	113 317,94	(14 110,34)	(12,45)
648000 AUTRES CHARGES PERSON.		110,17	(110,17)	(100,00)
648100 FRAIS REST.PERSON.	86 474,67	91 779,18	(5 304,51)	(5,78)
648200 AUTR.PROD. A CONSOM.	12 732,93	21 428,59	(8 695,66)	(40,58)

DOTATIONS D'EXPLOITATION	1 568 991,05	1 750 566,89	(181 575,84)	(10,37)
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS	1 429 988,93	1 641 437,42	(211 448,49)	(12,88)
681110 DOT.AMORTIS.IM.INC.	224 991,44	187 384,07	37 607,37	20,07
681120 DOT.AMORT.IMM.CORP	999 818,13	1 318 418,35	(318 600,22)	(24,17)
681130 DOT.AM.M.TRANSPORT	72 841,55	81 226,37	(8 384,82)	(10,32)
681200 DOT.CHARGES A REPARTIR	132 337,81	54 408,63	77 929,18	143,23
PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	124 002,12	109 129,47	14 872,65	13,63
681740 DOT.PROV.CRE.DOUTEUX	124 002,12	109 129,47	14 872,65	13,63
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	15 000,00		15 000,00	n.a.
681500 DOT.PROV.R.CH.EXPL	15 000,00		15 000,00	n.a.

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/03/2002	31/03/2001	Ecart	%
AUTRES CHARGES	100 055,07	332 194,82	(232 139,75)	(69,88)
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE	100 055,07	332 194,82	(232 139,75)	(69,88)
658000 CHARG.DIV.GEST.COUR.	112,25	1,01	111,24	n.s.
658001 PERTES S/REGLT. CLIENT	296,02	320,53	(24,51)	(7,65)
658002 PERTES S/TRESORERIE	1,55	0,26	1,29	496,15
658003 PERTE CLTS DOUTEUX NDM	4 134,61	5 107,80	(973,19)	(19,05)
651100 REDEV.S/BREV.CONCES; D MARQ	5 172,06	7 472,90	(2 300,84)	(30,79)
651110 REDEVANCE MARQ M.POULARD	906,51	3 827,97	(2 921,46)	(76,32)
651111 REDEVANCE LE BERRET	13 367,10	11 696,77	1 670,33	14,28
654100 PERTES S/CREANC. IRR	57 603,05	277 120,90	(219 517,85)	(79,21)
654400 PERTES S/CREANCES IR.EA	18 461,92	26 646,68	(8 184,76)	(30,72)
OPERATIONS EN COMMUN	957,80		957,80	n.a.
PERTE SUPPORTEE OU BENEFICE TRANS	957,80		957,80	n.a.
655000 QUOTE PART RESULTAT AGRO	957,80		957,80	n.a.
CHARGES FINANCIERES	723 537,52	876 364,10	(152 826,58)	(17,44)
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	723 537,52	862 870,06	(139 332,54)	(16,15)
661100 INTERET S/EMPRUNTS	496 805,72	541 092,46	(44 286,74)	(8,18)
661500 FRAIS DECOUV.BANC.	175 737,01	222 973,06	(47 236,05)	(21,18)
661510 INTERETS S CCT G S PETIT		51 527,21	(51 527,21)	(100,00)
661540 INTER.C.C.AXEL	37 447,95	34 335,94	3 112,01	9,06
661545 INT.CC SNDA	6 939,13	6 669,42	269,71	4,04
665001 ESCOMPTES ACCORDES	6 266,75	6 271,85	(5,10)	(0,08)
668800 CHARGES ARROND CONVERS EURO	340,96	0,12	340,84	n.s.
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		13 494,04	(13 494,04)	(100,00)
666001 P.DE CHANGE SUR EXPORT.		102,86	(102,86)	(100,00)
666002 PERTE DE CHANGE S/OUV.CRED		13 391,18	(13 391,18)	(100,00)

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/03/2002	31/03/2001	Ecart	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 938 130,63	4 550 874,71	(1 612 744,08)	(35,44)
CHARGES EXCEPT DE GESTION	321 148,07	804 139,61	(482 991,54)	(60,06)
671000 CHARGES EXCPT OP GT	212 438,61	62 887,74	149 550,87	237,81
671200 PENALITES, AMENDES	275,94	450,11	(174,17)	(38,69)
671800 AUTRES CHARGES EXCEPTION.	1 077,43	569,86	507,57	89,07
671801 RAPPEL URSSAF		2 336,13	(2 336,13)	(100,00)
672000 CHARGES S/EX.ANTER.	107 356,09	737 895,77	(630 539,68)	(85,45)
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL	2 526 035,16	3 710 196,75	(1 184 161,59)	(31,92)
675200 VAL.COMP.EL.ACTIF IMMOB CORP	2 523 018,50	3 710 196,75	(1 187 178,25)	(32,00)
675600 VNC IMMOB FINANCIERE	3 016,66		3 016,66	n.a.
DOT EXCEPT AUX AMORT & PROVISIONS	90 947,40	36 538,35	54 409,05	148,91
687100 DOT PROV LOGICIELS IBM		11 397,01	(11 397,01)	(100,00)
687600 DOT PROV DEPRECIAT	61 051,10		61 051,10	n.a.
687610 DOTS PROV DEPREC P OUTILLAGE	29 896,30	25 141,34	4 754,96	18,91
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION	137 240,00		137 240,00	n.a.
	137 240,00		137 240,00	n.a.
691000 PARTIC.SAL.F.EXPANS	137 240,00		137 240,00	n.a.
IMPOTS SUR LES BENEFICES	577 420,00	(369 052,85)	946 472,85	(256,46)
	577 420,00	(369 052,85)	946 472,85	(256,46)
695147 IMPOT SOCIETE	560 602,00		560 602,00	n.a.
695200 CONTRIBUTION 3%	16 818,00		16 818,00	n.a.
699000 REPORT ARRIERE DEFICIT 0001		(369 052,85)	369 052,85	(100,00)
TOTAL DES COMPTES DE CHARGES	73 762 046,89	76 448 588,40	(2 686 541,51)	(3,51)

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS

	31/03/2002	31/03/2001	Ecart	%
CHIFFRES D'AFFAIRES NET	70 939 929,72	70 174 540,30	765 389,42	1,09
VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE	11 774 344,40	10 933 701,10	840 643,30	7,69
707120 VENT.FCE MARCHAND.DIV.5,50%	11 756 630,83	10 893 942,56	862 688,27	7,92
707140 VENTE MARCHAND A NDM	(2,31)	10 102,08	(10 104,39)	(100,02)
707155 VENT.CORSE MARCHAND.2,10%	3 571,72	2 458,01	1 113,71	45,31
707160 VENT.MJ EXO FRANCE	5 687,65	12 749,50	(7 061,85)	(55,39)
707170 VENT.FCE MARCH.R.T.EXO	8 456,51	14 448,95	(5 992,44)	(41,47)
VENTE MARCHANDISES FRANCE	39 656 409,20	38 095 153,12	1 561 256,08	4,10
701000 VENT.FCE TT MESNIL 5,5%	7 900 175,87	7 915 666,71	(15 490,84)	(0,20)
701100 VENTE TT MN SCA TT		38 362,27	(38 362,27)	(100,00)
701105 VENT.FCE TT ST FLORENT 5,5%	8 750 814,99	8 483 890,60	266 924,39	3,15
701110 VENT.FCE CHARC.5.5%	8 971 853,48	8 423 608,75	548 244,73	6,51
701115 VENT.FCE JB 5,5%%	13 978 629,72	13 155 800,45	822 829,27	6,25
701130 VENT.CORSE CHARC.2,10%	11 229,51	13 518,69	(2 289,18)	(16,93)
701135 VENT.CORSE JB 2,10%	1 977,08	624,10	1 352,98	216,79
701140 VENT.CORSE TT MESNIL 2,1%	9 603,51	10 179,06	(575,55)	(5,65)
701145 VENTES CORSE ST FLOR 2,1%	304,05	848,09	(544,04)	(64,15)
701165 VENT.FCE JB EXO	15 299,86	21 836,86	(6 537,00)	(29,94)
701170 VENT.FCE TT MESNIL EXO	7 183,40	15 069,75	(7 886,35)	(52,33)
701175 VENT.FCE TT ST FLORENT EXO	9 337,73	15 747,79	(6 410,06)	(40,70)
VENTES MARCHANDISES FRANCE	(533 923,48)	(486 956,27)	(46 967,21)	9,65
709110 RRR MENSUEL.	(183 592,71)	(190 241,96)	6 649,25	(3,50)
709111 RRR TRIMESTRIEL	(167 158,13)	(140 628,99)	(26 529,14)	18,86
709113 RRR QUATRIMESTRIELLE	(1 456,02)	(1 622,56)	166,54	(10,26)
709114 RRR EXERCICE	(67 050,97)	(72 088,87)	5 037,90	(6,99)
709115 RRR ANNUEL	(114 665,65)	(82 373,89)	(32 291,76)	39,20
EXPORT	533 334,79	502 635,80	30 698,99	6,11
701900 VENT.CHARC.CEE EXO	320 808,64	269 200,67	51 607,97	19,17
701905 VENT.JB CEE EXO	1 707,94	10 548,22	(8 840,28)	(83,81)
701910 VENT TT MESNIL CEE EXO	167 306,11	156 134,32	11 171,79	7,16
701915 VENTES TT ST FLORENT CEE.EXO	43 512,10	66 752,59	(23 240,49)	(34,82)
PRODUCTION VENDUE - FRANCE	19 258 893,21	20 753 037,58	(1 494 144,37)	(7,20)
701180 VENTE P. F. A NDM	19 233 826,69	20 735 446,06	(1 501 619,37)	(7,24)
703000 VENT.F.P.RESID.5,50% FCE	15 074,90	12 492,04	2 582,86	20,68
703100 VENT.CEE P.RESID.EXO	9 991,62	5 099,48	4 892,14	95,93
PRODUCTION VENDUE - EXPORT	(1 846,36)	(2 194,96)	348,60	(15,88)
709120 RRR CEE EXO	(1 846,36)	(2 194,96)	348,60	(15,88)

.../...

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS (suite)

	31/03/2002	31/03/2001	Ecart	%
.../...				
PRODUCTION SERVICES - FRANCE	252 717,96	379 163,93	(126 445,97)	(33,35)
706000 PREST.SERV.FAC.FCE 5,50%	186 951,31	185 669,10	1 282,21	0,69
708100 PROD.SERV.EXP.I.PER	44 550,17	49 399,86	(4 849,69)	(9,82)
708800 AUTR.P.AC.AN.VENTE NDM 19,6		4 458,67	(4 458,67)	(100,00)
708801 AUTR.PROD.AC.AN.FCE 5,50%	18 611,54	137 315,52	(118 703,98)	(86,45)
708802 AUTR.P.AC.AN.FCE EXO	11,18		11,18	n.a.
708803 AUT.P.AC.AN.FCE 19,6%	2 593,76	2 320,78	272,98	11,76
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	502 622,36	1 019 146,74	(516 524,38)	(50,68)
PRODUCTION STOCKEE	(70 892,54)	223 335,90	(294 228,44)	(131,74)
713310 VARIAT.ST.PROD.C.F.	64 211,18	66 722,60	(2 511,42)	(3,76)
713550 VARIAT.ST.PROD.FIN.	(135 103,72)	156 613,30	(291 717,02)	(186,27)
PRODUCTION IMMOBILISEE	39 070,30	60 131,53	(21 061,23)	(35,03)
721000 PRODUCTION IMMOB	39 070,30	60 131,53	(21 061,23)	(35,03)
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	12 576,43	43 906,33	(31 329,90)	(71,36)
740000 SUBVENTION EXPLOITATION	12 576,43	7 165,11	5 411,32	75,52
740050 AUTRES SUBV DEXPLOITATION		36 741,22	(36 741,22)	(100,00)
REPRISES AMORT PROV TRANSF CHARGE	519 133,35	690 782,78	(171 649,43)	(24,85)
781740 REP.S/PROV.CREANC.D	28 833,11	104 598,74	(75 765,63)	(72,43)
781750 REP.S/PROV.DEP.EMBAL	1 678,25	6 900,27	(5 222,02)	(75,68)
791010 TRANF CHARGES SAL S SLES	8 530,34	1 505,35	7 024,99	466,67
791020 TRANSF.CHARG.SALAIR.	27 135,66	23 354,20	3 781,46	16,19
791030 TRANSF.CH.ASS. . EF PERS		544,85	(544,85)	(100,00)
791040 TRANSF.CH.AUTR.ASS.	176 002,61	3 713,56	172 289,05	n.s.
791045 TRANSFERT DE CHARGE ASSUR	901,01		901,01	n.a.
791050 TRANSF.CH.R.DIVERS	46 099,09	107 332,26	(61 233,17)	(57,05)
791055 TRNASF CHARG COOP CIALE	165 588,05	139 974,15	25 613,90	18,30
791060 TRANSF.CH.AV.NATURE	14 708,74	20 799,18	(6 090,44)	(29,28)
791070 TRANF CHARGE SAL FORM RBT	25 325,42		25 325,42	n.a.
791080 TRANSF CHARGE FA FORM RBT	24 331,07	12 003,84	12 327,23	102,69
791100 TRANSF.DE SITE INTERNET		16 159,60	(16 159,60)	(100,00)
791101 TRANSF.DE CHARGES MKT TRAD		227 793,85	(227 793,85)	(100,00)
791102 TRANSFERT CHARGES AUXICOMI		26 102,93	(26 102,93)	(100,00)
AUTRES PRODUITS	2 734,82	990,20	1 744,62	176,19
758000 PROD.DIV.GEST.COUR.	1 824,11	1,50	1 822,61	n.s.
758040 LOGEMENT DE FONCTION	695,28	682,00	13,28	1,95
758070 PROD.S/REGLT. CLIENT	202,00	283,19	(81,19)	(28,67)
758080 PROD.S/TRESORERIE	13,43	23,51	(10,08)	(42,88)

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS (suite)

	31/03/2002	31/03/2001	Ecart	%
OPERATIONS EN COMMUN		943,46	(943,46)	(100,00)
BENEFICE ATTRIBUE OU PERTE TRANSF		943,46	(943,46)	(100,00)
755000 QUOTE PART RESULTAT		943,46	(943,46)	(100,00)
PRODUITS FINANCIERS	1 358 868,08	1 207 954,78	150 913,30	12,49
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION	800 762,27	558 870,47	241 891,80	43,28
761100 PRODUIT PARTICIP.	21,82	21,34	0,48	2,25
761101 PRODUITS PARTICIPATIFS	800 740,45	558 849,13	241 891,32	43,28
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES	364 113,16	383 913,89	(19 800,73)	(5,16)
763100 REV.CREANCES COMMERC.	4 538,28	5 724,49	(1 186,21)	(20,72)
763810 INTERETS CCT NDM	90 209,71	97 156,18	(6 946,47)	(7,15)
763840 INTERETS SUR CCT BLASON	14 469,27	17 342,80	(2 873,53)	(16,57)
763850 INTERET CC CFD	153 266,60	140 889,21	12 377,39	8,79
763855 INTERET CC BAHIER	40 132,25	48 044,26	(7 912,01)	(16,47)
763860 INTERET S CC GSPETIT	4 332,60		4 332,60	n.a.
768000 AUTRES PROD.FINANC.	56 861,10	74 756,93	(17 895,83)	(23,94)
768800 PRODUITS ARRONDI CONVERS	303,35	0,02	303,33	n.s.
REPRISES SUR PROV ET TRANSF CHARG		11 894,94	(11 894,94)	(100,00)
786500 REPRISE PROV.P.ET CH. OUV.CRED		11 894,94	(11 894,94)	(100,00)
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		0,07	(0,07)	(100,00)
766001 G.DE CHANGE S/EXPORT		0,07	(0,07)	(100,00)
PRODUITS NETS CESSION VAL MOBIL	193 992,65	253 275,41	(59 282,76)	(23,41)
767000 PRODUITS S/SICAV	193 992,65	253 275,41	(59 282,76)	(23,41)

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS (suite)

	31/03/2002	31/03/2001	Ecart	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 653 680,86	3 900 038,07	(1 246 357,21)	(31,96)
PRODUITS EXCEPT DE GESTION	125 333,38	177 244,41	(51 911,03)	(29,29)
771000 PRODUITS EXCEPT OP GEST		533,57	(533,57)	(100,00)
771400 RENTRE CREANCE AMOR	8 996,75	16 852,51	(7 855,76)	(46,61)
771800 PROD.EXCEPT.S/CP.G		10 202,71	(10 202,71)	(100,00)
772000 PROD.S/EXERCICE ANT.	116 336,63	149 655,62	(33 318,99)	(22,26)
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL	2 517 733,22	3 712 179,40	(1 194 446,18)	(32,18)
775200 PROD.CES.IMMOB.CORP	2 504 165,95	3 706 919,91	(1 202 753,96)	(32,45)
775600 PROD CES IMMOB FINANCIERE	8 307,78		8 307,78	n.a.
777000 QUOTE P.SUBV.INVEST.	5 259,49	5 259,49		
REPRISES PROV & TRANSF DE CHARGES	10 614,26	10 614,26		
787250 REP.S/PROV.AM.DEROG.	10 614,26	10 614,26		
TOTAL DES COMPTES DE PRODUITS	75 455 101,02	76 302 623,35	(847 522,33)	(1,11)

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Rubriques	*31/03/2002*	*%*	*31/03/2001*	*%*
Ventes de marchandises	11 774 344	100,00	10 933 701	100,00
- Coût d'achat des marchandises	8 385 402	71,22	7 702 242	70,44
MARGE COMMERCIALE	**3 388 942**	**28,78**	**3 231 459**	**29,56**
Production vendue	59 165 585	83,44	59 240 839	84,08
+ Production stockée	64 211	0,09	223 336	0,32
- Destockage de production	135 104	0,19		
+ Production immobilisée	39 070	0,06	60 132	0,09
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**59 133 763**	83,39	**59 524 307**	84,48
PRODUCTION + VENTES	**70 908 107**	**100,00**	**70 458 008**	**100,00**
- Coût d'achat des marchandises	8 385 402	11,83	7 702 242	10,93
- Consommation provenance tiers	43 239 413	60,98	45 191 561	64,14
VALEUR AJOUTEE	**19 283 292**	27,19	**17 564 204**	24,93
+ Subventions d'exploitation	12 576	0,02	43 906	0,06
- Impôts et taxes	1 314 481	1,85	1 310 821	1,86
- Charges de personnel	14 776 419	20,84	15 103 016	21,44
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**3 204 969**	**4,52**	**1 194 273**	**1,70**
+ Reprises, transfert charges	519 133	0,73	690 783	0,98
+ Autres produits	2 735	0,00	990	0,00
- Dotations amortissements, provisions	1 568 991	2,21	1 750 567	2,48
- Autres charges	100 055	0,14	332 195	0,47
RESULTAT D'EXPLOITATION	**2 057 791**	**2,90**	**(196 715)**	**-0,28**
+ Quote part opérations en commun			943	0,00
+ Produits financiers	1 358 868	1,92	1 207 955	1,71
- Quote part opérations en commun	958	0,00		
- Charges financières	723 538	1,02	876 364	1,24
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**2 692 164**	**3,80**	**135 819**	**0,19**
Produits exceptionnels	2 653 681	3,74	3 900 038	5,54
- Charges exceptionnelles	2 938 131	4,14	4 550 875	6,46
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(284 450)**	**-0,40**	**(650 837)**	**-0,92**
- Participation des salariés	137 240	0,19		
- Impôt sur les bénéfices	577 420	0,81	(369 053)	-0,52
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 693 054**	**2,39**	**(145 965)**	**-0,21**
Produits cessions éléments actif	2 512 474	3,54	3 706 920	5,26
- Valeur comptable éléments cédés	2 526 035	3,56	3 710 197	5,27
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	**(13 561)**	**-0,02**	**(3 277)**	**-0,00**

GROUPE SERGE PETIT

BP 29

35137 BEDEE

Etats financiers au 31 mars 2002

SOMMAIRE

BILAN

Bilan actif 1
Bilan passif 2

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat partie 1 3
Compte de résultat partie 2 4

Règles et méthodes comptables 5

Etat de l'actif immobilisé 6
Etat des amortissements 7
Etat des provisions 8
Etat des échéances, des créances et des dettes 9
Eléments relatifs à plusieurs postes du bilan 10
Charges à payer 11
Composition du capital social 12
Liste des filiales et participations 13

ETATS FISCAUX COMPLEMENTAIRES 14

Détermination du résultat fiscal partie I 15
Détermination du résultat fiscal partie II 16
Renseignements divers 17
Détermination plus moins values 18
Affectation plus-values court terme 19
Suivi des moins-values à long terme 20
Affectation des plus values à long terme 21

DETAIL DES COMPTES 22

Comptes d'actif 23
Comptes de passif 24
Comptes de charges 25
Comptes de produits 26
Soldes intermédiaires de gestion 27

BILAN ACTIF

Rubriques	*Montant Brut*	*Amortissements*	*31/03/2002*	*31/03/2001*
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	3 753 028		3 753 028	3 518 046
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**3 753 028**		**3 753 028**	**3 518 046**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	14 960		14 960	19 655
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	14 566		14 566	10 283
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**29 526**		**29 526**	**29 938**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 782 553**		**3 782 553**	**3 547 984**

BILAN PASSIF

Rubriques	*31/03/2002*	*31/03/2001*
Capital social ou individuel dont versé :	800 000	800 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence :		
Réserve légale	77 634	76 225
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	149 411	149 411
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	2 499 261	2 472 489
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**(12 742)**	**28 181**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**3 513 563**	**3 526 305**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	131	61
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	264 686	17 750
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 498	3 227
Dettes fiscales et sociales	675	640
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**268 991**	**21 679**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**3 782 553**	**3 547 984**

Résultat de l'exercice en centimes **-12 742,43**

Total du bilan en centimes 3 782 553,30

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	*France*	*Exportation*	*31/03/2002*	*31/03/2001*
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (marchandises) Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) Variation de stock (matières premières et approvisionnements) Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales			6 116 2 384	6 958 34
DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			**8 500**	**6 993**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(8 500)**	**(6 993)**
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			90	63 51 527
PRODUITS FINANCIERS			**90**	**51 590**
Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			4 333	1 051
CHARGES FINANCIERES			**4 333**	**1 051**
RESULTAT FINANCIER			**(4 242)**	**50 539**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**(12 742)**	**43 546**

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*31/03/2002*	*31/03/2001*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		15 366
TOTAL DES PRODUITS	**90**	**51 590**
TOTAL DES CHARGES	**12 833**	**23 410**
BENEFICE OU PERTE	**(12 742)**	**28 181**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

en application du code de commerce - art 9,11 et 7,21,24

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 :

PARTICIPATIONS AUTRES TITRES IMMOBILISES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

IMMOBILISATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Réévaluation*	*Acquisit., apports*
FRAIS D'ETABLISSEMENT, DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales, agencements, aménagements			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	3 518 046		234 982
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 518 046**		**234 982**
TOTAL GENERAL	**3 518 046**		**234 982**

Rubriques	*Virement*	*Cession*	*Fin d'exercice*	*Valeur d'origine*
FRAIS ETABLIST, RECHERCHE, DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn.,matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		0	3 753 028	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**0**	**3 753 028**	
TOTAL GENERAL		**0**	**3 753 028**	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*fin d'exercice*
FRAIS ETABLIST, RECHERCHE, DEVELOPMT				
AUTRES IMMO. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements				
Installations techniques,matériel et outillage				
Installations générales, agencements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GENERAL				

Ventilation des dotations	*Linéaires*	*Dégressifs*	*Exceptionnels*	*Dotations dérogat.*	*Reprises dérogat.*
FRAIS ETABL.,RECHERCHE					
AUT. IMMO. INCORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions et installations					
Install. techniques, outillage					
Install. générales, agencements					
Matériel de transport					
Matériel bureau et informatique					
Emballages récupérables					
IMMO. CORPORELLES					
TOTAL GENERAL					

Charges réparties sur plusieurs exercices	*Début d'exercice*	*Augmentations*	*Dotations*	*Fin d'exercice*
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*Fin d'exercice*
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Amortissements dérogatoires Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour grosses réparations Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Provisions sur immobilisations incorporelles Provisions sur immobilisations corporelles Provisions sur titres mis en équivalence Provisions sur titres de participation Provisions sur autres immobilis. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciations				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL				
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'un an*
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	14 960	14 960	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	**14 960**	**14 960**	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'1 an,-5 ans*	*plus de 5 ans*
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	131	131		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 498	3 498		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	675	675		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	264 686	264 686		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**268 991**	**268 991**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

Rubriques	*Entreprises liées*	*Participations*	*Dettes, créances en effets comm.*
ACTIF IMMOBILISE			
Participations	3 753 028		
ACTIF CIRCULANT			
DETTES			
Autres dettes	264 687		

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/03/2002
CHARGES A PAYER	4 304,26
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	3 498,30
408100 fourniss fact non parv	3 498,30
DETTES FISCALES ET SOCIALES	675,00
448600 etat - charges à payer	675,00
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	130,96
518600 intérêts courus à payer	130,96

TOTAL DES CHARGES A PAYER	4 304,26

SC

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	*Nombre de titres*			*Valeur nominale*
	à la clôture de l'exercice	*créés pendant l'exercice*	*remboursés pendant l'exercice*	
Actions ordinaires	50 000			16

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénomination *Siège Social*	*Capital* *Capitaux Propres*	*Q.P. Détenue* *Divid.encaiss.*	*Val. brute Titres* *Val. nette Titres*	*Prêts, avances* *Cautions*	*Chiffre d'affaires* ***Résultat***
FILIALES (plus de 50%)					
SA GRAND SALOIR ST NICOLAS	441 800 14 040 212	71,83 %	3 737 200 3 737 200		70 939 930 1 693 054
SARL SALIMEX	15 000 15 382	100,00 %	15 245 15 245		(290)

ETATS FISCAUX COMPLEMENTAIRES

DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

REINTEGRATIONS	*BENEFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE*	
Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'impôt sur le revenu		
Rémunération conjoint - part déductible à réintégrer		
Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements, ligne ci-dessous)		
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles		
Autres charges et dépenses somptuaires		
Taxe sur les voitures particulières des sociétés		
Provisions et charges à payer non déductibles		
Amendes et pénalités		
Impôt sur les sociétés et imposition forfaitaire annuelle		
Quote-part dans les bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		
Moins-values nettes à long terme		
Fraction imposable des plus-values réalisées - plus-values nettes à court terme		
au cours d'exercices antérieurs - plus-values soumises au régime des fusions		
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM		
Réintégrations diverses, Intérêts excédentaires Zones entreprises		
TOTAL REINTEGRATIONS		

DEDUCTIONS	*PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE*	**12 742**
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats		
Plus-values - imposées au taux de 19 % (ou 16% : entreprises soumises à l'I.R.)		
nettes - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures		
à long terme - s/déficits antérieurs amort. différés		
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
Régime stés mères et filiales : produit net actions, parts d'intérêts quote-part à déduire		
Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les DOM-TOM		
Majoration d'amortissements		
Abattement s/bénéfice Entreprises nouvelles Zones entreprises		
Zone franche Corse Zone franche urbaine Entreprise en difficulté		
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM		
Déductions diverses, dont créance dégagée par le report en arrière du déficit		
TOTAL DEDUCTIONS		**12 742**

RESULTAT	*BENEFICE*	*DEFICIT*
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables et des amortissements réputés différés		12 742
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Amortissements réputés différés créés sur l'exercice		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
Amortissements réputés différés imputés à la clôture de l'exercice		
RESULTAT FISCAL		**12 742**

DEFICITS INDEMNITES POUR CONGES A PAYER ET PROVISIONS NON DEDUCTIBLES

SUIVI DES DEFICITS ORDINAIRES ET DES AMORTISSEMENTS REPUTES DIFFERES

DEFICITS ORDINAIRES	*Date de clôture*	*Déficits imputables*	*Déficits imputés*	*Déficits reportables*
N-5				
N-4				
N-3				
N-2				
N-1				
TOTAL				
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)				**12 742**
TOTAL des déficits restant à reporter				**12 742**

AMORTISSEMENTS REPUTES DIFFERES

Dotations de l'exercice du régime des amortissements réputés différés	
Amortissements réputés différés reportables au titre des exercices antérieurs	
Imputations opérées à la clôture de l'exercice - sur la plus-value nette à long terme - sur le résultat de l'exercice	
Amortissements réputés différés, créés au titre de l'exercice	
Amortissements réputés différés restant à reporter	

INDEMNITES POUR CONGES A PAYER, CHARGES CORRESPONDANTES	*Dotations exercice*
Indemnités pour congés à payer et charges correspondantes (art.39.1, al.1)	

PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DEDUCTIBLES	*Dotations exercice*	*Reprises exercice*
Indemnités pour congés payés et charges correspondantes (art.39.1, al.2)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS		
CHARGES A PAYER		
TOTAUX		

TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT		*31/03/2001*
ORIGINES		
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		28 180,63
Prélèvements sur		
les réserves		
SOUS-TOTAL		
	TOTAL I	**28 180,63**
AFFECTATIONS		
	- Réserve légale	1 409,03
Affectations aux réserves	- Réserve spéciale des plus-values à long terme	
	- Autres réserves	26 771,60
	- Réserve spéciale avant incorporation au capital	
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL II	**28 180,63**

RENSEIGNEMENTS DIVERS	*31/03/2002*	*31/03/2001*
ENGAGEMENTS		
Engagements de crédit-bail mobilier		
Engagements de crédit-bail immobilier		
Effets portés à l'escompte et non échus		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		
Sous-traitance		
Locations, charges locatives et de copropriété		
Personnel extérieur à l'entreprise		
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires, hors rétrocessions	5 801	6 617
Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages		
Autres comptes	316	342
TOTAL	**6 116**	**6 958**
IMPOTS ET TAXES		
Taxe professionnelle	35	34
Autres impôts et taxes, dont taxe intér.produits pétroliers	2 349	
TOTAL	**2 384**	**34**
T.V.A.		
Montant de la T.V.A collectée		
Montant de la T.V.A déductible sur biens et services, hors immobilisations		
DIVERS		
Avoir fiscal imputé sur l' I.S. et correspondant aux dividendes perçus		32
Montant brut des salaires figurant sur la DADS1		
Plus-value en franchise d'impôt, première option pour le régime simplifié		

REGIME DE GROUPE		
Société:résultat hors groupe	Plus-values	Imputations
Groupe:résultat d'ensemble	Plus-values	Imputations
Bénéf. conso, intég, groupe	Mère, filiale	N°SIRET sté mère

Numéro du centre de gestion agréé			
Effectif moyen, dt apprentis	handicapés		
Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés		6,01	6,22

Filiales et participations : liste prévue par l'article 38 II, annexe III du CGI jointe à la déclaration 1

DETERMINATION DES PLUS OU MOINS VALUES

DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE					
Nature éléments cédés	*Valeur d'origine*	*Valeur réévaluée*	*Amortissement/IS*	*Aut. amortissements*	*Valeur résiduelle*
IMMOBILISATIONS à 16-19%					

DETERMINATION DES PLUS VALUES ET MOINS VALUES REALISEES					
Nature éléments cédés	*Valeur résiduelle*	*Prix de vente*	*Montant +- value*	*Part court terme*	*Part long terme*
IMMOBILISATIONS à 16-19%					
AUTRES ELEMENTS					
Fraction résiduelle provision spéciale réévaluation afférente aux éléments cédés				+	
Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés				+	
Amortissements éléments cédés non déductibles par une disposition légale				+	
Amortissements non comptabilisés, déduction fiscale pour investissement				+	
Produits de concession de licences d'exploitation de brevets					+
Provisions dépréciation titres, régime plus-moins values long terme sans objet					+
Dotations provisions dépréciation titres, régime plus-moins values long terme					-
Divers (détail sur une note annexe)				+	+
(A) Plus ou moins-value nette à court terme					
(B) Plus ou moins-value nette à long terme					

AFFECTATION DES PLUS-VALUES A COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT

ELEMENTS ASSUJETTIS AU REGIME FISCAL DES PLUS VALUES A COURT TERME

Origine		*Plus-values réalisées*	*Montant antérieur réintégré*	*Montant dans résultat exercice*	*Montant restant à réintégrer*
Plus-values de l'exercice	***Imposition répartie*** sur 3 ans sur 10 ans sur une durée différente				
TOTAL 1					
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	sur 3 ans 1999 1998 1999 sur 10 ans 1998 ou sur une 1997 durée différente 1996 1995 1994 au titre de : 1993 1992 1991				
TOTAL 2					

PLUS VALUES REINTEGREES DANS LE RESULTAT DES SOCIETES BENEFICIAIRES DES APPORTS

☐ fusion, apport partiel ou scission (personnes morales soumises à l' I.S.)

☐ apport à une société d'activité professionnelle à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	*Plus-values réalisées*	*Montant antérieur réintégré*	*Montant dans résultat exercice*	*Montant restant à réintégrer*
TOTAL				

SUIVI DES MOINS VALUES A LONG TERME

Plus ou moins-value nette de l'exercice au taux de 19 % ou 16 %
Gains nets retirés de cessions des éléments d'actif exclus des plus et moins-values

SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LE REVENU

Origine		*Moins-values à 16 % et 26 %*	*Imputation sur plus-values long terme à 16 %*	*Solde des moins-values à 16 % et 26 %*
Moins-values nettes	2000			
	1999			
Moins-values	1998			
nettes à	1997			
long terme	1996			
subies au	1995			
cours des	1994			
dix exercices	1993			
antérieurs	1992			
	1991			
	1990			

SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES

Origine		*Moins-values*			*Imputation sur plus-values long terme à 19 %*	*Imputation sur le résultat de l'exercice*	*Solde des moins-values à reporter*
		à 25 %	*à 19 % ou 18 % ou 15%*	*à 19, 18 ou 15% imputables/résult.*			
Moins-values nettes	2000						
	1999						
Moins-values	1998						
nettes à	1997						
long terme	1996						
subies au	1995						
cours des	1994						
exercices	1993						
antérieurs	1992						
	1991						
	1990						

AFFECTATION DES PLUS VALUES A LONG TERME

I DETERMINATION DU MONTANT A VIRER EN RESERVE SPECIALE N+1		*+ values lg terme à 19%*
Montant NET des plus-values de l'exercice	1	
A imputer éventuellement - déficit de l'exercice	2	
- moins-values à long terme	3	
- divers	4	
TOTAL des lignes 2 à 4	**5**	
Reste (ligne 1 - ligne 5)	**6**	
Impôt correspondant	7	
Différence à porter à la réserve spéciale exercice N+1 (lig. 6 - lig. 7)	**8**	

II SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N

		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		à 10%	*à 15%*	*à 18%*	*à 19%*	*à 25%*
Réserve spéciale clôture N-1	9				149 411	
+ values antérieures réserv.spéc.	10					
+ values bilan sociétés absorbées	11					
TOTAL	**12**				**149 411**	
Prélèvements - avec complément IS	13					
opérés - sans complément IS	14					
TOTAL	**15**					
Réserve spéciale clôture N	**16**				**149 411**	

III INSCRIPTION DES PLUS-VALUES A LONG TERME A LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N

			à 19%
Plus-values réalisées au cour de l'exercice précédent	N-1	17	
Plus-values des exercices antérieurs restant à affecter	N-2	18	
à la réserve spéciale et réalisées au cours des exercices	N-3	19	
Sommes affectées à la réserve spéciale au cours de l'exercice		20	
Sommes non affectées à imposer		**21**	
Montant restant à affecter		**22**	

IV RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

Montant réserve à l'ouverture de l'exercice	*Réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année*	*Montant prélevé sur la réserve*		*Montant réserve à la clôture de l'exercice*
		donnant lieu à compli d'impôt	*ne donnant pas lieu à cplt impôt*	

DETAIL DES COMPTES

50

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

	31/03/2002	31/03/2001
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 753 027,68	3 518 045,95
TITRES DE PARTICIPATIONS	3 753 027,68	3 518 045,95
261010 titres sa au grand saloir	3 737 200,64	3 502 218,91
261020 titres montal jambon	254,08	254,08
261030 titres salimex	15 244,90	15 244,90
261040 action axel	76,22	76,22
261050 actions blason	251,84	251,84
AUTRES CREANCES	14 959,55	19 654,81
ETAT ET COLLECTIVITES	14 959,55	19 654,80
444000 etat - impôts sur les bénéfices	14 959,55	19 654,80
CPTES TRANSIT ET ATTENTE		0,01
471000 comptes d'attente		0,01
TRESORERIE ET DIVERS	14 566,07	10 283,01
DISPONIBILITES	14 566,07	10 283,01
512100 societe generale	14 566,07	10 283,01
TOTAL DES COMPTES D'ACTIF	3 782 553,30	3 547 983,77

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

	31/03/2002	31/03/2001
CAPITAUX PROPRES	3 513 562,56	3 526 304,98
CAPITAL	800 000,00	800 000,00
101300 capital souscrit-appelé, versé	800 000,00	800 000,00
RESERVE LEGALE	77 633,54	76 224,51
106100 réserve légale	77 633,54	76 224,51
RESERVES REGLEMENTEES	149 410,86	149 410,86
106410 plus value nette a lt	149 410,86	149 410,86
AUTRES RESERVES	2 499 260,59	2 472 488,99
106800 autres réserves	2 499 260,59	2 472 488,99
RESULTAT DE L'EXERCICE	(12 742,43)	28 180,62
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT	130,96	61,43
INTERETS COURUS	130,96	61,43
518600 intérêts courus à payer	130,96	61,43
ENPRUNTS ET DETTES FINANC DIVERSE	264 686,48	17 749,72
GROUPE	264 686,48	17 749,72
451010 cpte courant grand saloir	264 686,48	17 749,72
FOURNISSEURS	3 498,30	3 227,35
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	3 498,30	3 227,35
408100 fourniss fact non parv	3 498,30	3 227,35
DETTES FISCALES ET SOCIALES	675,00	640,29
ETAT ET COLLECTIVITES	675,00	640,29
448600 etat - charges à payer	675,00	640,29
TOTAL DES COMPTES DE PASSIF	3 782 553,30	3 547 983,77

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES

	31/03/2002	31/03/2001	Ecart	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	6 116,37	6 958,43	(842,06)	(12,10)
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES	5 800,54	6 616,67	(816,13)	(12,33)
622600 honoraires	5 800,54	6 616,67	(816,13)	(12,33)
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	315,83	341,76	(25,93)	(7,59)
627100 service bancaire	315,83	341,76	(25,93)	(7,59)
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES	2 383,71	34,31	2 349,40	n.s.
AUTRES IMPOTS ET TAXES	2 383,71	34,31	2 349,40	n.s.
635110 taxe professionnelle	34,71	34,31	0,40	1.17
635800 autres droits	2 349,00		2 349,00	n.a.
CHARGES FINANCIERES	4 332,60	1 051,33	3 281,27	312,11
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	4 332,60	1 051,33	3 281,27	312,11
661500 interets compte courant	4 332,60	1 051,32	3 281,28	312,11
668800 Comptes de charges		0,01	(0,01)	(100,00)
IMPOTS SUR LES BENEFICES		15 365,79	(15 365,79)	(100,00)
		15 365,79	(15 365,79)	(100,00)
695000 impôts sur bénéfice		14 494,24	(14 494,24)	(100,00)
695200 contribution 10%		871,55	(871,55)	(100,00)
TOTAL DES COMPTES DE CHARGES	12 832,68	23 409,86	(10 577,18)	(45,18)

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS

	31/03/2002	31/03/2001	Ecart	%
PRODUITS FINANCIERS	90,25	51 590,48	(51 500,23)	(99,83)
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION	90,25	63,27	26,98	42,64
761100 revenus des titres de participation	90,25	63,27	26,98	42,64
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		51 527,21	(51 527,21)	(100,00)
763850 int cc saloir		51 527,21	(51 527,21)	(100,00)
TOTAL DES COMPTES DE PRODUITS	90,25	51 590,48	(51 500,23)	(99,83)

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Rubriques	*31/03/2002*	*%*	*31/03/2001*	*%*
Ventes de marchandises				
- Coût d'achat des marchandises				
MARGE COMMERCIALE				
Production vendue				
+ Production stockée				
- Destockage de production				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
PRODUCTION + VENTES				
- Coût d'achat des marchandises				
- Consommation provenance tiers	6 116		6 958	
VALEUR AJOUTEE	**(6 116)**		**(6 958)**	
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts et taxes	2 384		34	
- Charges de personnel				
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**(8 500)**		**(6 993)**	
+ Reprises, transfert charges				
+ Autres produits				
- Dotations amortissements, provisions				
- Autres charges				
RESULTAT D'EXPLOITATION	**(8 500)**		**(6 993)**	
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	90		51 590	
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières	4 333		1 051	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**(12 742)**		**43 546**	
Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
- Participation des salariés				
- Impôt sur les bénéfices			15 366	
RESULTAT DE L'EXERCICE	**(12 742)**		**28 181**	
Produits cessions éléments actif				
- Valeur comptable éléments cédés				
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS				

ANNEXE 3

ETAT DES INSCRIPTIONS DE LA SOCIETE GROUPE SERGE PETIT

MINITEL ORNIS - 0836291111 - [Copyright Monaco Télématique] - VtxPlug

Fichier Edition Configuration Capture flux Visualiser Capture texte Affichage Aide

Service: videotex://minitel

GROUPE SERGE PETIT SA
B349683292

1-EXTRAIT-RCS Visu. / COMMANDE Kbis
2-HISTORIQUE-DES-MODIFICATIONS-RCS
3-FAILLITES
4-CHIFFRES-CLEFS C.A, Résultat, Effec.
5-COMPTES-ANNUELS
6-ETAT-D'ENDETTEMENT Privilèges, Nant
S-SURVEILLANCE-DE-L'ENTREPRISE
C-COMMANDE-DE-DOCUMENTS (Chèque, C.B)

VOTRE CHOIX .
Retour à la liste
Autre recherche

Puis ENVOI
CORRECTION
SOMMAIRE

Cx / Fin
Guide
Sommaire
Répétition
Annulation
Correction
Retour
Suite

Prêt
Connected
NUM

MINITEL ORNIS - 0836291111 - [Copyright Monaco Télématique] - VtxPlug

Fichier Edition Configuration Capture flux Visualiser Capture texte Affichage Aide

Service: videotex://minitel

Infogreffe

Les recherches effectuées sur :
le nom, la dénomination et l'adresse sélectionnés par vos soins lors de la consultation du Registre du Commerce, et affichés ci-dessus, NE REVELENT AUCUNE INSCRIPTION.

Toutefois, seul un état certifié par le Greffier peut faire foi de l'absence d'inscription.
Pour commander l'état d'endettement, sélectionner SOMMAIRE, puis choisir :

Sommaire RCS SOMMAIRE

Cx / Fin
Guide
Sommaire
Répétition
Annulation
Correction
Retour
Suite

Prêt Connected NUM