

RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 05999
Numéro SIREN : 832 110 464
Nom ou dénomination : CARRE D'OR DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 28/11/2019 sous le numéro de dépôt B2019/054494

CARRE D'OR DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée au capital variable

Siège social : 6 bis rue Joannès Carret

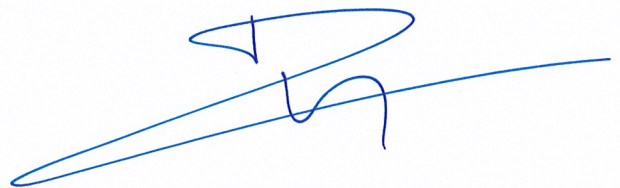
69009 Lyon

832 110 464 R.C.S. Lyon

COMPTES ANNUELS

AU 31 DECEMBRE 2018

Comptes certifiés conformes,
A.D.F.,
Président,
représentée par Alain DUTOIT

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'A' followed by a long horizontal stroke and a smaller flourish.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 16			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	3 010 150		3 010 150		3 010 150		
Créances rattachées à des participations	9 357 189		9 357 189		9 357 189		
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total II	12 367 339		12 367 339		12 367 339		
ACTIF CIRCULANT	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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances	111 316		111 316		111 316	
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	357 252		357 252		357 252		
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	468 568		468 568		468 568		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	12 835 908		12 835 908		12 835 908		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	16			Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000				100 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	187 410				187 410	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	87 410				87 410		
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles	5 000 000				5 000 000	
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	149 589				149 589	
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	6 618 452				6 618 452	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 013				8 013	
	Dettes fiscales et sociales	7 736				7 736	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	600				600		
Autres dettes	1 138 928				1 138 928		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	12 923 317				12 923 317	
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		12 835 908				12 835 908	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 306 337

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 16			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services						
Chiffre d'affaires NET						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			232		232	
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			232		232	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			37 607		37 607	
Impôts, taxes et versements assimilés			6 390		6 390	
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
Total des Charges d'exploitation (II)			43 997		43 997	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			43 766		43 766	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	66 933		66 933	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	66 933		66 933	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	202 841		202 841	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	202 841		202 841	
2. Résultat financier (V-VI)	135 908		135 908	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	179 674		179 674	
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	200		200	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	200		200	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	200		200	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	200		200	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	7 736		7 736	
Total des produits (I+III+V+VII)	67 364		67 364	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	254 774		254 774	
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	187 410		187 410	

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 12/09/2017 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 12 835 907.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 0 Euros et dégagant un déficit de 187 409.79- Euros.

L'exercice a une durée de 16 mois, couvrant la période du 12/09/2017 au 31/12/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Il s'agit du premier exercice clôturé.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 12/09/2017 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations			12 367 539
TOTAL			12 367 539
TOTAL GENERAL			12 367 539

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations		200	12 367 339	12 367 339
TOTAL		200	12 367 339	12 367 339
TOTAL GENERAL		200	12 367 339	12 367 339

Etat des échéances des créances et des dettes

<u>Etat des créances</u>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	9 357 189	0	9 357 189
Débiteurs divers	111 316	111 316	
TOTAL	9 468 506	111 317	9 357 189

<u>Etat des dettes</u>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	5 000 000			5 000 000
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	149 589	149 589		
Emprunts et dettes financières divers	316 471	1 471		315 000
Fournisseurs et comptes rattachés	8 013	8 013		
Impôts sur les bénéfices	7 736	7 736		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	600	600		
Groupe et associés	6 301 980	0		6 301 980
Autres dettes	1 138 928	1 138 928		
TOTAL	12 923 317	1 306 337		11 616 980
Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 000 000			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000		100 000		100 000

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 12/09/2017 au 31/12/2018

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	66 512
Total	66 512

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	149 589
Emprunts et dettes financières diverses	51 507
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 471
Total	208 568

ANNEXE

Exercice du 12/09/2017 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	202 814	66 933
Dont entreprises liées	53 252	66 933

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

Caution solidaire Alain DUTOIT	739 331
Total	739 331

Alain DUTOIT est caution solidaire et personnelle de la société CARRE D'OR DEVELOPPEMENT concernant le paiement du solde du achat de la créance de la société ODVERTURE sur la société LCH INVEST pour un montant de 739 331 euros.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SAS PARC B	2 272	100.00	3 272
- SAS LCH INVEST	591 563	100.00	410 932
- COLBERT	980	100.00	20
- 1850 PARTICIPATIONS SAS	1 032 933	100.00	240 454
- 1850 INVEST	756 813	100.00	973 400
- GARIBALDI 72 SNC	1 000	99.00	
- SNC FRANKLIN 60	1 000	99.00	
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SNC COUTER	392	10.00	1 392
- SNC VALLON	2 564	50.00	3 564
- SCCV DARDILLY PAISY	874	10.00	1 874
- SNC CARTERET	98 479	50.00	97 479
- SCCV ILOT PLANCHA	47 310	50.00	48 310
- SCCV GALLERY MONTBLANC	19 519	49.90	20 519
- SNC NOTRE DAME 19	32 928	10.00	31 928
- SNC BELMONT	3 407	40.00	4 407
- TASSIN 8 MAI	11 224	40.00	10 224
- SPHINX SNC	7 265	40.00	6 265
- 16 P	566	33.00	1 566
- 41 QV	66 265	33.00	67 265
- RIVE DE SAONE	1 000	30.00	

ANNEXE

Exercice du 12/09/2017 au 31/12/2018

- SCCV DARDILLY BRUYERE	1 427	10.00	2 427
- CALUIRE ST CLAIR 70 SNC	58 886	10.00	59 886
- SNC 39 CITE	4 589	10.00	5 589
- SNC BARABAN 133	1 060	10.00	60
- SNC CLAUDIUS	15 149	10.00	14 149
- CHAPONOST DÔME	1 430	10.00	2 430
- SCCV MARIETTON LYON	10 942	10.00	11 942
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Cession Eléments Actif Immobilisé	200	775600
Total	200	
Charges exceptionnelles		
- VNC Eléments Actif Immobilisé	200	675600
Total	200	

CARRE D'OR DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée au capital variable
Siège social : 6 bis rue Joannès Carret
69009 Lyon
832 110 464 R.C.S. Lyon

**AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

**TEXTE DE LA DECISION PROPOSEE ET ADOPTEE
PAR DECISIONS DES ASSOCIES
DU 28 JUIN 2019**

Les Associés décident que la perte de l'exercice clos d'un montant de (187 409,79) euros est affectée en totalité au compte report à nouveau débiteur.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que la Société n'a procédé depuis sa constitution à aucune distribution de dividendes s'agissant du premier exercice clos.

Extrait certifié conforme,
A.D.F,
Président,
représentée par Alain DUTOIT,
Gérant

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'A' followed by a long horizontal stroke and a vertical line at the end.

CARRE D'OR DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée au capital variable

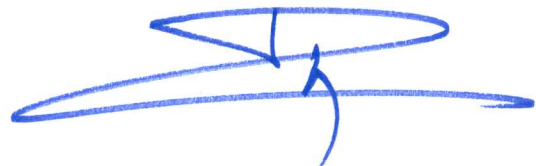
Siège social : 6 bis rue Joannès Carret

69009 Lyon

832 110 464 R.C.S. Lyon

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

Rapport certifié conforme,
A.D.F,
Président,
représentée par Alain DUTOIT

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

MAZARS ET SEFCO

CARRE D'OR DEVELOPPEMENT

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

JEAN-PIERRE PEDRENO

CARRE D'OR DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 €

Siège social : 6 Bis rue Joannès Carret 69 009 LYON

R.C.S : LYON 832 110 464

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de la société CARRE D'OR DEVELOPPEMENT,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société CARRE D'OR DEVELOPPEMENT relatifs à l'exercice de 16 mois clos le 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 19/09/2017 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés au Président.

Autres informations

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes,

le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

**CARRE D'OR
DEVELOPPEMENT**

Comptes Annuels

Exercice clos le

31/12/2018

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que des informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Valence, le 13 juin 2019

Le Commissaire aux comptes



JEAN-PIERRE PEDRENO

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 16			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	3 010 150		3 010 150		3 010 150		
Créances rattachées à des participations	9 357 189		9 357 189		9 357 189		
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total II	12 367 339		12 367 339		12 367 339		
ACTIF CIRCULANT	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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances	111 316		111 316		111 316	
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	357 252		357 252		357 252		
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	468 568		468 568		468 568		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	12 835 908		12 835 908		12 835 908		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	16			Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000				100 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	187 410				187 410	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	87 410				87 410		
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles	5 000 000				5 000 000	
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	149 589				149 589	
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	6 618 452				6 618 452	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 013				8 013	
	Dettes fiscales et sociales	7 736				7 736	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	600				600		
Autres dettes	1 138 928				1 138 928		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	12 923 317				12 923 317	
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		12 835 908				12 835 908	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 306 337

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 16			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services						
Chiffre d'affaires NET						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			232		232	
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			232		232	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			37 607		37 607	
Impôts, taxes et versements assimilés			6 390		6 390	
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
Total des Charges d'exploitation (II)			43 997		43 997	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			43 766		43 766	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	66 933		66 933	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	66 933		66 933	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	202 841		202 841	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	202 841		202 841	
2. Résultat financier (V-VI)	135 908		135 908	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	179 674		179 674	
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	200		200	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	200		200	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	200		200	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	200		200	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	7 736		7 736	
Total des produits (I+III+V+VII)	67 364		67 364	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	254 774		254 774	
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	187 410		187 410	

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 12/09/2017 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 12 835 907.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 0 Euros et dégageant un déficit de 187 409.79- Euros.

L'exercice a une durée de 16 mois, couvrant la période du 12/09/2017 au 31/12/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Il s'agit du premier exercice clôturé.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 12/09/2017 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations			12 367 539
TOTAL			12 367 539
TOTAL GENERAL			12 367 539

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations		200	12 367 339	12 367 339
TOTAL		200	12 367 339	12 367 339
TOTAL GENERAL		200	12 367 339	12 367 339

Etat des échéances des créances et des dettes

<u>Etat des créances</u>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	9 357 189	0	9 357 189
Débiteurs divers	111 316	111 316	
TOTAL	9 468 506	111 317	9 357 189

<u>Etat des dettes</u>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	5 000 000			5 000 000
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	149 589	149 589		
Emprunts et dettes financières divers	316 471	1 471		315 000
Fournisseurs et comptes rattachés	8 013	8 013		
Impôts sur les bénéfices	7 736	7 736		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	600	600		
Groupe et associés	6 301 980	0		6 301 980
Autres dettes	1 138 928	1 138 928		
TOTAL	12 923 317	1 306 337		11 616 980
Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 000 000			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000		100 000		100 000

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 12/09/2017 au 31/12/2018

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	66 512
Total	66 512

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	149 589
Emprunts et dettes financières diverses	51 507
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 471
Total	208 568

ANNEXE

Exercice du 12/09/2017 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	202 814	66 933
Dont entreprises liées	53 252	66 933

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

Caution solidaire Alain DUTOIT	739 331
Total	739 331

Alain DUTOIT est caution solidaire et personnelle de la société CARRE D'OR DEVELOPPEMENT concernant le paiement du solde du achat de la créance de la société ODVERTURE sur la société LCH INVEST pour un montant de 739 331 euros.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SAS PARC B	2 272	100.00	3 272
- SAS LCH INVEST	591 563	100.00	410 932
- COLBERT	980	100.00	20
- 1850 PARTICIPATIONS SAS	1 032 933	100.00	240 454
- 1850 INVEST	756 813	100.00	973 400
- GARIBALDI 72 SNC	1 000	99.00	
- SNC FRANKLIN 60	1 000	99.00	
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SNC COUTER	392	10.00	1 392
- SNC VALLON	2 564	50.00	3 564
- SCCV DARDILLY PAISY	874	10.00	1 874
- SNC CARTERET	98 479	50.00	97 479
- SCCV ILOT PLANCHA	47 310	50.00	48 310
- SCCV GALLERY MONTBLANC	19 519	49.90	20 519
- SNC NOTRE DAME 19	32 928	10.00	31 928
- SNC BELMONT	3 407	40.00	4 407
- TASSIN 8 MAI	11 224	40.00	10 224
- SPHINX SNC	7 265	40.00	6 265
- 16 P	566	33.00	1 566
- 41 QV	66 265	33.00	67 265
- RIVE DE SAONE	1 000	30.00	

ANNEXE

Exercice du 12/09/2017 au 31/12/2018

- SCCV DARDILLY BRUYERE	1 427	10.00	2 427
- CALUIRE ST CLAIR 70 SNC	58 886	10.00	59 886
- SNC 39 CITE	4 589	10.00	5 589
- SNC BARABAN 133	1 060	10.00	60
- SNC CLAUDIUS	15 149	10.00	14 149
- CHAPONOST DÔME	1 430	10.00	2 430
- SCCV MARIETTON LYON	10 942	10.00	11 942
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Cession Eléments Actif Immobilisé	200	775600
Total	200	
Charges exceptionnelles		
- VNC Eléments Actif Immobilisé	200	675600
Total	200	