

RCS : ARRAS Code greffe : 6201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00087 Numéro SIREN : 509 759 924 Nom ou dénomination : ETN

Ce dépôt a été enregistré le 09/07/2019 sous le numéro de dépôt 4795

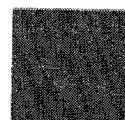
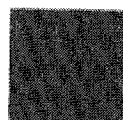
GREFFE DU TRIBUNAL

- 9 JUIL. 2018

DE COMMERCE D'ARRAS

Copie certifiée conforme à l'original

Bilan



Bilan Actif

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement		729	3 773	370
Concession, brevets et droits similaires	4 502		175 535	175 535
Fonds commercial	175 535			
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	180 037	729	179 308	175 905
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions		10 551	757	2 564
Installations techniques, matériel et outillage industriel	11 308	40 220	4 524	9 248
Autres immobilisations corporelles	44 744			
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	56 053	50 772	5 281	11 811
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 132		13 132	13 132
TOTAL immobilisations financières :	13 132		13 132	13 132
ACTIF IMMOBILISÉ	249 222	51 501	197 722	200 848

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	194 631	154 434	40 197	68 170
Stocks d'en-cours de production de biens	53 570		53 570	89 423
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	248 201	154 434	93 766	157 593
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	8 272		8 272	6 422
Créances clients et comptes rattachés	604 549	54 078	550 471	230 102
Autres créances	144 388		144 388	136 865
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	757 209	54 078	703 131	373 389
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	73 019		73 019	145 248
Charges constatées d'avance				10 485
TOTAL disponibilités et divers :	73 019		73 019	155 733
ACTIF CIRCULANT	1 078 429	208 512	869 917	686 715

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	1 327 651	260 012	1 067 639	887 564
----------------------	------------------	----------------	------------------	----------------

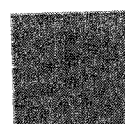
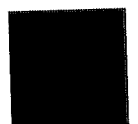
Bilan Passif

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 500 000	500 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	69 155	69 155
Report à nouveau	(306 646)	(404 253)
Résultat de l'exercice	139 188	47 606
TOTAL situation nette :	406 696	(232 492)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	406 696	(232 492)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 691	2 691
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 691	2 691
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	32 140	41 456
Emprunts et dettes financières divers	42 018	542 921
TOTAL dettes financières :	74 158	584 377
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	216 547	206 084
Dettes fiscales et sociales	211 339	179 552
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	74 076	43 282
TOTAL dettes diverses :	501 962	428 918
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	82 131	104 070
DETTES	658 251	1 117 368
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 067 639	887 564

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises	180 962		180 962	206 602
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 000 049		2 000 049	1 666 140
Chiffres d'affaires nets	2 181 010		2 181 010	1 872 742
Production stockée			(35 853)	(85 957)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			72 847	121 505
Autres produits				1 864
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 218 004	1 910 154
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			757 994	510 478
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			30 492	134 327
Autres achats et charges externes			494 075	389 064
TOTAL charges externes :			1 282 562	1 033 870
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			13 428	16 480
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			531 438	577 164
Charges sociales			197 912	201 392
TOTAL charges de personnel :			729 350	778 555
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			8 183	8 173
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			41 541	18 950
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			49 724	27 123
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			3 534	1 976
CHARGES D'EXPLOITATION			2 075 890	1 858 004
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			139 408	52 150

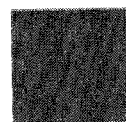
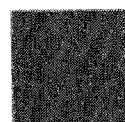
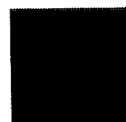
Compte de Résultat (Seconde Partie)

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	139 406	82 160
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
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		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	3 403	4 538
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 403	4 538
RÉSULTAT FINANCIER	(3 403)	(4 538)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	136 003	77 622
PRODUITS EXCEPTIONNELS	17	10
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 250	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	4 267	10
CHARGES EXCEPTIONNELLES	8	16
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	108	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	116	16
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	4 151	(6)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	966	
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	2 222 271	1 910 166
TOTAL DES CHARGES	2 083 083	1 862 568
BÉNÉFICE OU PERTE	139 188	47 606

Annexe



(Code du commerce - articles 9 et 11 - Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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 par l'ANC 2016-07 et des arrêtés de l'autorité des normes comptables.

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

La société est consolidée par intégration globale dans les comptes consolidés de la société Flash Holding SAS depuis le 18/10/2018. Elle fait partie du groupe d'intégration fiscale d'Altair depuis le 01/01/2017.

1 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE :

1.1. Evénements principaux de l'exercice :

La société a fait l'objet d'une augmentation de capital et d'un changement de maison mère.

2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.1. Immobilisations incorporelles et corporelles

La société a mis en place en 2005, les règlements CRC 02-10 et CRC 04-06, relatifs aux amortissements, dépréciation et à la définition, évaluation et comptabilisation des actifs avec application de la méthode rétrospective.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité de l'actif selon la méthode des immobilisations non décomposables.

Compte tenu de la nature des actifs et de l'activité de la société, la méthode des composants n'a pas été appliquée et les pièces de rechange utilisées pour l'exploitation n'ont pas fait l'objet de traitement comptable spécifique.

Les durées d'utilité appliquées de manière rétrospective sont les suivantes :

- Logiciels	3 ans
- Installations louées	3 ans
- Installation Agencement Aménagement divers	5 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel informatique	de 2 à 5 ans
- Mobilier de bureau	5 ans

2.2 Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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.

2.3. Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

Les chantiers en cours d'exécution ont fait l'objet d'une évaluation suivant la méthode de l'avancement en base des dernières situations de travaux établies.

Une provision pour dépréciation de stocks est appliquée suivant la règle ci-dessous :

- les articles en stock depuis plus d'un an sont provisionnés à 50 %.
- les articles en stock depuis plus de deux ans sont provisionnés à 100 %.

2.4. Fonds commercial

Le montant figurant à l'actif sous la rubrique « Fonds commercial » correspond à des fonds de commerce acquis ou suite à l'absorption de différents fonds de commerce par la société ETN (voir détail).

Une recherche d'indices de perte de valeur a été initiée.

Aucun indice n'a été identifié et donc aucune dépréciation n'a été constituée.

2.5. Créances

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

2.6. Engagement en matières de retraite :

Les engagements retraite de la société envers ses salariés sont couverts par la convention collective de la métallurgie des Flandres.

Le montant des engagements IFC au 31/12/2018 est de 88 965 €.

2.7. Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires au titre de l'audit 2018 s'élève à 7 240 €

Immobilisations

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			3 923
Autres immobilisations incorporelles	176 114		
TOTAL immobilisations incorporelles :	176 114		3 923
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	10 068		1 241
Installations générales, agencements et divers	2 500		
Matériel de transport	888		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	42 149		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	55 605		1 241
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	13 132		
TOTAL immobilisations financières :	13 132		
TOTAL GÉNÉRAL	244 851		5 164

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légal
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			180 037	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			180 037	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			11 308	
Inst. générales, agencements et divers			2 500	
Matériel de transport		333	555	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		460	41 689	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		792	56 053	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			13 132	
TOTAL immobilisations financières :			13 132	
TOTAL GÉNÉRAL		792	249 222	

Amortissements

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	209	520		729
TOTAL immobilisations incorporelles :	209	520		729
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	7 504	3 047		10 551
Inst. générales, agencements et divers	1 500	500		2 000
Matériel de transport	842	46	333	555
Mat. de bureau, informatique et mobil.	33 947	4 070	352	37 665
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	43 793	7 663	685	50 772
TOTAL GÉNÉRAL	44 002	8 183	685	51 501

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	520		
TOTAL immobilisations incorporelles :	520		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	3 047		
Installations générales, agencements et divers	500		
Matériel de transport	46		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 070		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	7 663		
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL	8 183		
----------------------	--------------	--	--

Provisions Inscrites au Bilan

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	2 691			2 691
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	2 691			2 691

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	156 953 31 450	41 541	2 519 18 913	154 434 54 078
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	188 403	41 541	21 432	208 512

TOTAL GÉNÉRAL	191 094	41 541	21 432	211 203
----------------------	----------------	---------------	---------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	13 132		13 132
TOTAL de l'actif immobilisé :	13 132		13 132
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	103 302	103 302	
Autres créances clients	501 247	501 247	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	20 130	20 130	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	32 315	32 315	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	42 539	42 539	
Débiteurs divers	28 671	28 671	
TOTAL de l'actif circulant :	728 204	728 204	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			

TOTAL GÉNÉRAL	741 336	728 204	13 132
----------------------	----------------	----------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	32 140	32 140		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	216 547	216 547		
Personnel et comptes rattachés	44 959	44 959		
Sécurité sociale et autres organismes	55 139	55 139		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	95 660	95 660		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 581	15 581		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	42 018	42 018		
Autres dettes	74 076	74 076		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	82 131	82 131		

TOTAL GÉNÉRAL	658 251	658 251		
----------------------	----------------	----------------	--	--

Composition du Capital Social

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	5000	10
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	50000	10
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	5000	10
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	50000	10

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

DENOMINATION SOCIALE	Forme	Actif capital de	Adresse et siège social
FLASH HOLDING (RCS 841 983 570)	SAS	17 435 576	143, avenue de Verdun 92130 ISSY LES MOULINEAUX

Produits à Recevoir

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	3 732 5 400
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	9 132

Charges à Payer

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		Montant
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		172 977
Dettes fiscales et sociales		81 738
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Disponibilités, charges à payer		
Autres dettes		
TOTAL		254 715

Charges et Produits Constatés d'Avance

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation		82 131
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL		82 131

Engagements Financiers

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	

TOTAL	
-------	--

ENGAGEMENTS REÇUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--

Effectif Moyen

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	9,75	
Ouvriers		
TOTAL	13,75	

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liens	Avec lesquelles le compte a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	3 629		
Autres créances	42 539		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	42 018		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 339		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 23/05/19

ETN

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant
Différence de règlement	17

TOTAL	17
-------	----

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant
Différence de règlement	8

TOTAL	8
-------	---

Crédit-Bail

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	Terreins	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				25 488	25 488
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs				11 668	11 668
- dotations de l'exercice					
TOTAL				13 820	13 820

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs				25 476	25 476
- dotations de l'exercice				2 702	2 702
TOTAL				28 178	28 178

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus					
- à plus de cinq ans					
TOTAL					

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus					
- à plus de cinq ans					
TOTAL					

Mont. pris en charge dans l'exercice					2 702
--------------------------------------	--	--	--	--	-------

Rappel : Redevance de crédit bail					2 702
-----------------------------------	--	--	--	--	-------

Fonds Commercial

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
Achat fonds de commerce ETN + branche fonds de commerce ETN COTE D'OPALE	175 535			175 535	
TOTAL	175 535			175 535	
RAPPEL : Fonds commercial				175 535	

MAZARS

ETN SAS

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2018

MAZARS

61, RUE HENRI REGNAULT - 92075 PARIS LA DÉFENSE CEDEX
TÉL. : +33 (0)1 49 97 60 00 - FAX : +33 (0)1 49 97 60 01

SOCIÉTÉ ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES À DIRECTOIRE ET CONSEIL DE SURVEILLANCE
CAPITAL DE 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE 784 824 153 - SIÈGE SOCIAL : 61, RUE HENRI REGNAULT - 92400 COURBEVOIE

ETN SAS

Société par actions simplifiée au capital de 500 000 €
Siège social : 486 rue Sadi Carnot – 59184 Sainghin-en-Weppes
509 759 924 R.C.S Lille Métropole

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'associé unique,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérification spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

ETN SAS

Comptes Annuels

Exercice clos le

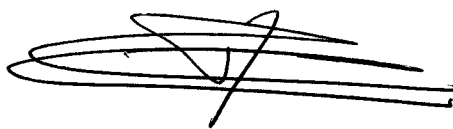
31 décembre 2018

- 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 Paris La Défense, le 14 juin 2019

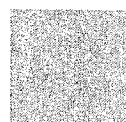
Le Commissaire aux Comptes

MAZARS



ROMAIN MAUDRY

Bilan



Bilan Actif

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 23/05/19

Tenue de compte

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	4 502	729	3 773	370
Fonds commercial	175 535		175 535	175 535
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	180 037	729	179 308	175 905
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	11 308	10 551	757	2 564
Autres immobilisations corporelles	44 744	40 220	4 524	9 248
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	56 053	50 772	5 281	11 811
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 132		13 132	13 132
TOTAL immobilisations financières :	13 132		13 132	13 132
ACTIF IMMOBILISÉ	249 222	51 501	197 722	200 849

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	194 631	154 434	40 197	68 170
Stocks d'en-cours de production de biens	53 570		53 570	89 423
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	248 201	154 434	93 766	157 593
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	8 272		8 272	6 422
Créances clients et comptes rattachés	604 549	54 078	550 471	230 102
Autres créances	144 388		144 388	136 865
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	757 209	54 078	703 131	373 389
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	73 019		73 019	145 248
Charges constatées d'avance				10 485
TOTAL disponibilités et divers :	73 019		73 019	155 733
ACTIF CIRCULANT	1 078 429	208 512	869 917	686 715

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	1 327 651	260 012	1 067 639	887 564
----------------------	------------------	----------------	------------------	----------------

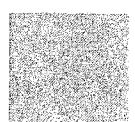
Bilan Passif

. ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 500 000	500 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	69 155	69 155
Report à nouveau	(306 646)	(404 253)
Résultat de l'exercice	139 188	47 606
TOTAL situation nette :	406 696	(232 492)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	406 696	(232 492)
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	2 691	2 691
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 691	2 691
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	32 140	41 456
Emprunts et dettes financières divers	42 018	542 921
TOTAL dettes financières :	74 158	584 377
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	216 547	206 084
Dettes fiscales et sociales	211 339	179 552
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	74 076	43 282
TOTAL dettes diverses :	501 962	428 918
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	82 131	104 070
DETTES	658 251	1 117 365
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 067 639	887 564

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises	180 962		180 962	206 602
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 000 049		2 000 049	1 666 140
Chiffres d'affaires nets	2 181 010		2 181 010	1 872 742
Production stockée			(35 853)	(85 957)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			72 847	121 505
Autres produits				1 864
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 218 004	1 910 154
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			757 994	510 478
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			30 492	134 327
Autres achats et charges externes			494 075	389 064
TOTAL charges externes :			1 282 562	1 033 870
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			13 428	16 480
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			531 438	577 164
Charges sociales			197 912	201 392
TOTAL charges de personnel :			729 350	778 555
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			8 183	8 173
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			41 541	18 950
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			49 724	27 123
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			3 534	1 976
CHARGES D'EXPLOITATION			2 078 598	1 858 004
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			139 406	52 150

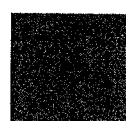
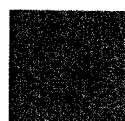
Compte de Résultat (Seconde Partie)

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Édition du 23/05/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	139 406	52 150
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
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		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 403	4 538
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 403	4 538
RÉSULTAT FINANCIER	(3 403)	(4 538)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	136 003	47 612
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17	10
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 250	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	4 267	10
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8	16
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	108	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	116	16
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	4 151	(6)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	966	
TOTAL DES PRODUITS	2 222 271	1 910 165
TOTAL DES CHARGES	2 083 083	1 862 558
BÉNÉFICE OU PERTE	139 188	47 606

Annexe



(Code du commerce - articles 9 et 11 - Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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 par l'ANC 2016-07 et des arrêtés de l'autorité des normes comptables.

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

La société est consolidée par intégration globale dans les comptes consolidés de la société Flash Holding SAS depuis le 18/10/2018. Elle fait partie du groupe d'intégration fiscale d'Altaïr depuis le 01/01/2017.

1 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE :

1.1. Evénements principaux de l'exercice :

La société a fait l'objet d'une augmentation de capital et d'un changement de maison mère.

2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.1. Immobilisations incorporelles et corporelles

La société a mis en place en 2005, les règlements CRC 02-10 et CRC 04-06, relatifs aux amortissements, dépréciation et à la définition, évaluation et comptabilisation des actifs avec application de la méthode rétrospective.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité de l'actif selon la méthode des immobilisations non décomposables.

Compte tenu de la nature des actifs et de l'activité de la société, la méthode des composants n'a pas été appliquée et les pièces de rechange utilisées pour l'exploitation n'ont pas fait l'objet de traitement comptable spécifique.

Les durées d'utilité appliquées de manière rétrospective sont les suivantes :

- Logiciels	3 ans
- Installations louées	3 ans
- Installation Agencement Aménagement divers	5 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel informatique	de 2 à 5 ans
- Mobilier de bureau	5 ans

2.2 Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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.

2.3. Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

Les chantiers en cours d'exécution ont fait l'objet d'une évaluation suivant la méthode de l'avancement en base des dernières situations de travaux établies.

Une provision pour dépréciation de stocks est appliquée suivant la règle ci-dessous :

- les articles en stock depuis plus d'un an sont provisionnés à 50 %.
- les articles en stock depuis plus de deux ans sont provisionnés à 100 %.

2.4. Fonds commercial

Le montant figurant à l'actif sous la rubrique « Fonds commercial » correspond à des fonds de commerce acquis ou suite à l'absorption de différents fonds de commerce par la société ETN (voir détail).

Une recherche d'indices de perte de valeur a été initiée.

Aucun indice n'a été identifié et donc aucune dépréciation n'a été constituée.

2.5. Créances

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

2.6. Engagement en matières de retraite :

Les engagements retraite de la société envers ses salariés sont couverts par la convention collective de la métallurgie des Flandres.

Le montant des engagements IFC au 31/12/2018 est de 88 965 €.

2.7. Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires au titre de l'audit 2018 s'élève à 7 240 €

Immobilisations

• ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 23/05/19

Tenue de compte

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	176 114		3 923
TOTAL immobilisations incorporelles :	176 114		3 923
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	10 068		1 241
Installations générales, agencements et divers	2 500		
Matériel de transport	888		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	42 149		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	55 605		1 241
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	13 132		
TOTAL immobilisations financières :	13 132		
TOTAL GÉNÉRAL	244 851		5 164

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			180 037	
TOTAL immobilisations incorporelles :			180 037	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			11 308	
Inst. générales, agencements et divers			2 500	
Matériel de transport		333	555	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		460	41 689	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		792	56 053	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			13 132	
TOTAL immobilisations financières :			13 132	
TOTAL GÉNÉRAL		792	249 222	

Amortissements

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	209	520		729
TOTAL immobilisations incorporelles :	209	520		729
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	7 504	3 047		10 551
Inst. générales, agencements et divers	1 500	500		2 000
Matériel de transport	842	46	333	555
Mat. de bureau, informatique et mobil.	33 947	4 070	352	37 665
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	43 793	7 663	685	50 772
TOTAL GÉNÉRAL	44 002	8 183	685	51 501

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	520		
TOTAL immobilisations incorporelles :	520		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	3 047		
Installations générales, agencements et divers	500		
Matériel de transport	46		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 070		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	7 663		
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL	8 183		
----------------------	--------------	--	--

Provisions Inscrites au Bilan

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	2 691			2 691
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	2 691			2 691

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	156 953 31 450	41 541	2 519 18 913	154 434 54 078
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	188 403	41 541	21 432	208 512

TOTAL GÉNÉRAL	191 094	41 541	21 432	211 203
----------------------	----------------	---------------	---------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	13 132		13 132
TOTAL de l'actif immobilisé :	13 132		13 132
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	103 302	103 302	
Autres créances clients	501 247	501 247	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	20 130	20 130	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	32 315	32 315	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	42 539	42 539	
Débiteurs divers	28 671	28 671	
TOTAL de l'actif circulant :	728 204	728 204	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			

TOTAL GÉNÉRAL	741 336	728 204	13 132
----------------------	----------------	----------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	32 140	32 140		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	216 547	216 547		
Personnel et comptes rattachés	44 959	44 959		
Sécurité sociale et autres organismes	55 139	55 139		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	95 660	95 660		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 581	15 581		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	42 018	42 018		
Autres dettes	74 076	74 076		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	82 131	82 131		

TOTAL GÉNÉRAL	658 251	658 251		
----------------------	----------------	----------------	--	--

Composition du Capital Social

ÉT N

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	5000	10
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	50000	10
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	5000	10
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	50000	10

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
FLASH HOLDING (RCS 841 983 570)	SAS	17 435 576	143, avenue de Verdun 92130 ISSY LES MOULINEAUX

Produits à Recevoir

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	3 732 5 400
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	9 132

Charges à Payer

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	172 977
Dettes fiscales et sociales	81 738
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	254 715

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant
Différence de règlement	17

TOTAL	17
-------	----

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant
Différence de règlement	8

TOTAL	8
-------	---

Éléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	3 629		
Autres créances	42 539		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	42 018		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 339		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Effectif Moyen

ÉT N

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	9,75	
Ouvriers		
TOTAL	13,75	

Engagements Financiers

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	

TOTAL	
-------	--

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				25 488	25 488
Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice				11 668	11 668
TOTAL				13 820	13 820

REDEVANCES PAYÉES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice				25 476 2 702	25 476 2 702
TOTAL				28 178	28 178

REDEV. RESTANT À PAYER : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					

VALEUR RÉSIDUELLE - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					

Mont. pris en charge dans l'exercice					2 702
--------------------------------------	--	--	--	--	-------

Rappel : Redevance de crédit bail					2 702
-----------------------------------	--	--	--	--	-------

Fonds Commercial

ETN

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 23/05/19
Tenue de compte

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
Achat fonds de commerce ETN + branche fonds de commerce ETN COTE D'OPALE	175 535			175 535	
TOTAL	175 535			175 535	
RAPPEL : Fonds commercial				175 535	

ETN
Société par Actions Simplifiée au capital de 500.000,00 Euros
133, route de Lille – 62218 Loison-sous-Lens
509 759 924 R.C.S Arras

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
Proposée à l'Associée Unique le 24 juin 2019
Exercice clos au 31/12/2018

L'Associée Unique, après avoir constaté que :

- le poste « prime d'émission » est nul ;
- la réserve légale s'élève à 5.000 Euros et est donc inférieure à la moitié du capital social qui est de 500.000 € ;
- le poste « autres réserves » s'élève à 69.154,76 Euros ;
- le poste « report à nouveau » est débiteur de 306.646,42 Euros ;
- le résultat de l'exercice écoulé est bénéficiaire de 139.188,11 Euros.

décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice de 139.188,11 Euros en totalité au crédit du compte « Report à nouveau », qui passera ainsi de - 306.646,42 Euros à - 167.458,31 Euros.

Conformément aux dispositions légales et réglementaires, il est précisé qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois exercices précédents.

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
Adoptée par l'Associée Unique le 24 juin 2019
Exercice clos au 31/12/2018

L'Associée Unique, après avoir constaté que :

- le poste « prime d'émission » est nul ;
- la réserve légale s'élève à 5.000 Euros et est donc inférieure à la moitié du capital social qui est de 500.000 € ;
- le poste « autres réserves » s'élève à 69.154,76 Euros ;
- le poste « report à nouveau » est débiteur de 306.646,42 Euros ;
- le résultat de l'exercice écoulé est bénéficiaire de 139.188,11 Euros.

décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice de 139.188,11 Euros en totalité au crédit du compte « Report à nouveau », qui passera ainsi de - 306.646,42 Euros à - 167.458,31 Euros.

Conformément aux dispositions légales et réglementaires, il est précisé qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois exercices précédents.

Pour copie certifiée conforme
Le 24 juin 2019

La Présidente
La société FLASH HOLDING
Représentée par M. Xavier VIGNON

