RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1972 B 06410
Numéro SIREN : 722 064 102
Nom ou dénomination : ITM ENTREPRISES

Ce dépôt a été enregistré le 29/12/2020 sous le numéro de dépôt 112779



20201127792019

DATE DEPOT : 29/12/2020

N° DE DEPOT : 112779

N° GESTION : 1972B06410

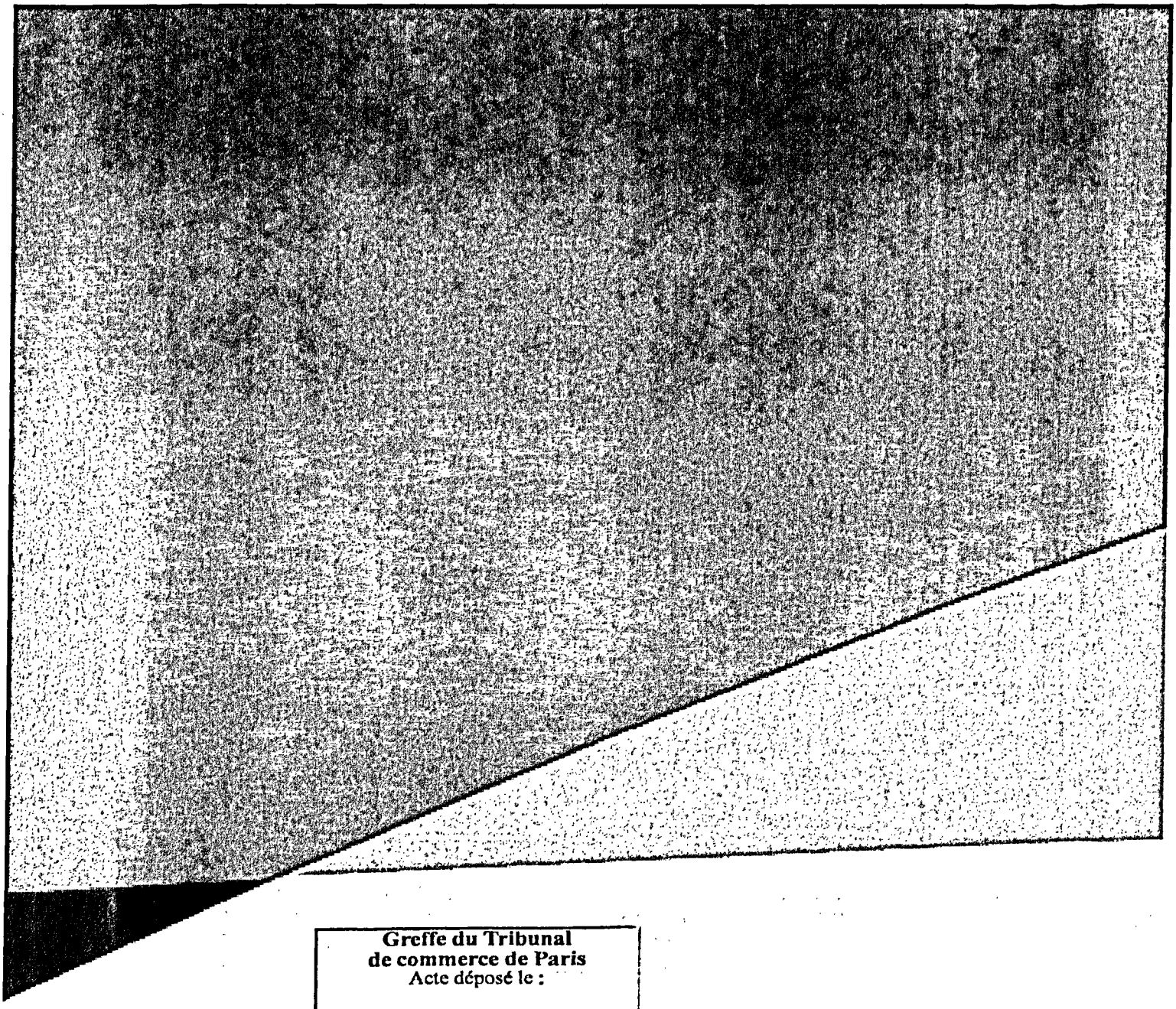
N° SIREN : 722064102

DENOMINATION : ITM ENTREPRISES

ADRESSE : 24 rue Auguste Chabrières 75015 Paris

MILLESIME : 2019

LPS7414842



Greffe du Tribunal
de commerce de Paris
Acte déposé le :

30 DEC. 2020

Sous le N° : 112779

RONDE DES FRAICHEURS

Comptes annuels au 31/12/2019

les Mousquetaires

Table des matières

Table des matières 2

Bilan actif 4

Bilan passif 5

Compte de résultat 6

Compte de résultat (suite) 7

Tableau de flux de trésorerie 8

Note 1 : Faits marquants et événements postérieurs à la clôture 10

Note 2 : Principes et méthodes comptables 10
1. Principes généraux 10
2. Immobilisations incorporelles 11
3. Immobilisations corporelles 11
4. Immobilisations financières 12
5. Stocks 12
6. Clients et comptes rattachés 13
7. Provisions 13
8. Fiscalité 13
9. Autres informations 13

Note 3 : Notes sur le bilan 14
1. Immobilisations incorporelles 14
2. Immobilisations corporelles 15
3. Immobilisations financières 16
4. Actif circulant 17
5. Trésorerie 18
6. Charges constatées d'avance 18
7. Capitaux propres 18
8. Provisions 19
9. Dettes 20

Note 4 : Notes sur le compte de résultat 21
1. Résultat d'exploitation 21
2. Résultat financier 23
3. Résultat exceptionnel 23
4. Fiscalité 24

Note 5 : Autres informations 25

1. Effectif 25
2. Honoraires des commissaires aux comptes 25
3. Transactions effectuées avec les parties liées 25
4. Engagements hors bilan 25

Bilan actif

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				0
Concessions,brevets et droits similaires				0
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles				***0***
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				0
Autres immobilisations corporelles				0
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles				***0***
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2		2	9
Autres immobilisations financiéres	12		12	34
TOTAL immobilisations financières	***14***		***14***	***43***
Total Actif Immobilisé (II)	***14***		***14***	***43***
Matiéres premiéres, approvisionnements				80
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				***80***
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	14		14	253
Autres créances	138		138	372
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***153***		***153***	***626***
Valeurs mobiliéres de placement				
Disponibilités	17		17	21
TOTAL Disponibilités	***17***		***17***	***21***
Charges constatées d'avance				84
TOTAL Actif circulant (III)	***170***		***170***	***811***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	***184***		***184***	***854***

Bilan passif

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 160)	160	160
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 720	1 720
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves		
Report à nouveau	-3 648	-6 849
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-463**	**3 201**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***-2 231***	***-1 768***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		7
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		***7***
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		148
Emprunts et dettes financiéres divers (dont emprunts participatifs :)	2 371	182
TOTAL Dettes financières	***2 371***	***330***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14	780
Dettes fiscales et sociales	24	1 476
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		29
Autres dettes	5	
TOTAL Dettes d'exploitation	***43***	***2 285***
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	***2 415***	***2 615***
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	***184***	***854***

Compte de résultat

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

Compte de résultat		Exercice N			Exercice N-1
		France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens		425		425	6 624
Production vendue services		116		116	21
Chiffres d'affaires nets		***541***		***541***	***6 645***
Production stockée					0
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation				1	20
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				10	30
Autres produits				0	0
Total des produits d'exploitation (I)				***552***	***6 695***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				111	2 879
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				485	57
Autres achats et charges externes				614	2 743
Impôts, taxes et versements assimilés				28	213
Salaires et traitements				-125	2 017
Charges sociales				262	614
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations** : Dotations aux amortissements			31	519
	sur immobilisations : Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				1	1
Total des charges d'exploitation (II)				***1 408***	***9 043***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				**-856**	**-2 348**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés				0	
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)				***0***	
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées				28	104
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				***28***	***104***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				**-27**	**-104**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)				**-884**	**-2 452**

Compte de résultat (suite)

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	8 407
Produits exceptionnels sur opérations en capital	16	
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 769	
Total des produits exceptionnels (VII)	***1 785***	***8 407***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 364	985
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 769
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***1 364***	***2 755***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**421**	**5 653**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***2 337***	***15 102***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***2 800***	***11 901***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**-463**	**3 201**

RONDE DES FRAICHEURS
N° Siren 434770368
14 ROUTE DE MESTRE MARTY ZAC 47310 ESTILLAC

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2019

Note 1 : Faits marquants et événements postérieurs à la clôture

La société Ronde des Fraîcheurs a cédé son fonds de commerce le 01/02/19 à la société Hafner. Elle n'a donc plus d'activité et ne gère que la clôture des contrats qui n'auraient pas été transférés.

En revanche, la société bénéficie toujours du soutien financier du Groupe.

Note 2 : Principes et méthodes comptables

1. Principes généraux

RONDE DES FRAICHEURS a été constituée sous la forme d'une Société par actions simplifiée.

Les états financiers ont été établis en conformité avec les principes généraux d'établissement et de présentation des comptes définis par le code de commerce et le règlement de l'ANC n°2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016.
Les textes comptables relatifs à la définition, l'évaluation, la comptabilisation, l'amortissement et la dépréciation des actifs (C.R.C 2002-10, 2003-07 et 2004-06 complétés par les avis du Comité d'Urgence du C.N.C 2003-E et 2006-D) sont appliqués depuis le 1er janvier 2005.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels et aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

L'exercice a une durée de 12 mois.
Sauf indication contraire, les informations chiffrées contenues dans cette annexe sont présentées en milliers d'euros.

Changement de règles et méthodes comptables

Au cours de l'exercice, aucun changement de méthode n'est intervenu, par conséquent les exercices sont comparables sans retraitement.

Opérations commerciales en devises

Chiffre d'affaires
Les ventes en devises sont enregistrées en chiffre d'affaires au cours du jour de la vente. L'effet de couverture est, le cas échéant, comptabilisé dans le même compte de chiffre d'affaires.

Dettes et créances commerciales, disponibilités
Les dettes, créances et disponibilités libellées en devises sont converties en fin d'exercice à leur cours de clôture.
Les différences de conversion résultant de la réévaluation des créances et dettes en devises au cours de clôture sont inscrites au bilan en « écart de conversion actif » lorsqu'il s'agit d'une perte

latente et en « écart de conversion passif » lorsqu'il s'agit d'un gain latent. Les écarts de conversion actifs font l'objet d'une provision à concurrence du risque non couvert.

Les écarts de conversion résultant de la réévaluation des disponibilités sont portés au compte de résultat, sauf si les disponibilités entrent dans une relation de couverture. Dans ce cas, les écarts de conversion sont inscrits au bilan et suivent les principes de la comptabilité de couverture.

Les écarts de conversion des dettes et créances d'exploitation (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat d'exploitation. Les écarts de conversion des dettes et créances financières (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat financier.

2. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont enregistrées, à l'actif du bilan, à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur les durées d'utilité prévisionnelles suivantes :

	Durée Moyenne
Frais d'établissement	5 ans
Frais de recherche et développement	
Concessions, brevets, licences	1 à 7 ans
Droit au bail	Durée restante du bail
Fonds commercial	10 ans /-*
Surcoûts	10 ans
Autres immobilisations incorporelles	1 à 5 ans

* En application des dispositions de l'article 21-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis

Un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions règlementées, est constaté en complément à chaque fois que les durées fiscales admises sont inférieures aux durées d'utilisation.

3. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont enregistrées au coût d'acquisition incluant le prix d'achat, les frais accessoires et les frais d'acquisition comme préconisé dans la méthode de référence.

Amortissements

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur les durées d'utilité prévisionnelles suivantes :

	Durée Moyenne
Agencements des terrains	
Constructions	Selon composants
Agencements des constructions	10 à 15 ans
Installations techniques	3 à 20 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans

Matériel de bureau	4 à 10 ans
Matériel informatique	2 à 4 ans

Un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions règlementées, est constaté en complément à chaque fois que les durées fiscales admises sont inférieures aux durées d'utilisation.

4. Immobilisations financières

Créances rattachées aux participations et prêts

La rubrique « créances rattachées à des participations » comprend l'ensemble des créances financières détenues sur les sociétés avec lesquelles il existe un lien de participation. Il s'agit principalement de montants inscrits en comptes courants susceptibles d'évoluer en fonction de la trésorerie des sociétés concernées dans le cadre d'une convention de trésorerie au sein du groupe. La rubrique « prêts » est constituée des créances sur des sociétés ayant donné lieu à la mise en place d'un plan d'étalement de règlement des dûs ou d'avances versées dans le cadre d'acquisitions de points de vente à venir. Les créances enregistrées en prêt ont fait l'objet d'un accord prévoyant explicitement les échéances de remboursement, à la différence de celles enregistrée dans la rubrique précédente.

Dépréciation des actifs financiers

Les dépréciations des titres de participation sont déterminées par comparaison du coût d'acquisition figurant à l'actif du bilan et de la quote-part de capitaux propres détenus. Une dépréciation est dotée lorsque la valeur comptable des titres est supérieure à la quote-part de capitaux propres détenus. Elle varie d'année en année en fonction du résultat net dégagé par la filiale.

Les dépréciations des créances rattachées à des participations sont constatées à hauteur de la quote-part de capitaux propres négatifs détenus, le cas échéant.

En cas d'insuffisance des créances rattachées à des participations par rapport à la quote-part de capitaux propres négatifs détenus, un complément dépréciation est doté selon l'ordre suivant : prêts, créances clients puis provision pour risques si besoin.

5. Stocks

Les stocks sont évalués selon leur nature :

- Stock de matières premières et approvisionnement, marchandises : prix d'achat
- Production et encours : prix de revient
- Produits finis : prix de vente du marché auquel il est appliqué une réfaction correspondant à la marge et aux charges indirectes non rattachées à la production. Les frais financiers sont exclus de la valorisation des stocks.
- Les stocks de marchandises sont évalués à leur coût de revient. Le coût de revient s'entend du prix d'achat net remises, ristournes et autres éléments similaires et majoré des frais de transport, de manutention et autres coûts directement engagés pour l'acquisition des biens.

6. Clients et comptes rattachés

Les créances sont inscrites pour leur valeur nominale.
Une dépréciation est constituée pour les clients représentant des risques de non recouvrement.

7. Provisions

Une provision est constatée en présence d'une obligation devant engendrer une sortie de ressources au bénéfice d'un tiers, sans contrepartie équivalente attendue de celui-ci.
L'obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou contractuel, ou être implicite.

8. Fiscalité

TVA
Depuis le 1er janvier 2012, la société appartient au groupe d'intégration de TVA dont la société mère est ITM Entreprises en application du décret n° 2012-239 du 20 février 2012 relatif aux modalités d'application du régime optionnel de consolidation au sein d'un groupe du paiement de la taxe sur la valeur ajoutée et des taxes assimilées.

Impôts sur les bénéfices
L'impôt comptabilisé correspond à l'impôt exigible. Aucun impôt différé n'est comptabilisé.

Depuis le 1er janvier 2012, la société fait partie du Groupe Fiscal constitué par la Société Civile des Mousquetaires en application de l'Article 223-A et suivant du Code Général des Impôts.

La convention signée prévoit la disposition suivante "La centralisation des impôts sur la Société Mère ne devant ni léser, ni avantager les Sociétés Filiales, il a été décidé d'organiser les relations entre la Société Mère et les Sociétés Filiales de telle sorte que ces dernières se trouvent dans une situation comparable à celle qui aurait été la leur si elles étaient restées imposées séparément."
Un avenant à la convention d'intégration, entré en application sur l'exercice, a toutefois introduit une dérogation temporaire aux principes généraux et réalloue aux filiales ayant bénéficié d'un abandon ou d'une subvention à caractère financier, la part de l'économie d'impôt réalisée par le groupe fiscal sur la neutralisation de cet abandon, plafonné à hauteur de l'impôt dû par chaque fille concernée. En cas de déneutralisation ultérieure au sein de l'intégration, cette réallocation partielle du boni d'intégration devra être restituée par la fille.

9. Autres informations

Les comptes de la société RONDE DES FRAICHEURS sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale au sein de la société S.A.S. Les Mousquetaires, dont l'établissement principal est 1 Allée Des Mousquetaires 91070 Bondoufle, immatriculée au RCS Paris sous le numéro 789 169 323.

Note 3 : Notes sur le bilan

1. Immobilisations incorporelles

Variation des valeurs brutes

Données en k€	Montant au 31/12/2018	Acquisitions	Sorties et Autres flux	Montant au 31/12/2019
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	126		-126	
Concessions, brevets	410		-410	
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes incorporels				
Total	**536**		**-536**	

Variation des amortissements et dépréciations

Données en k€	Montant au 31/12/2018	Acquisitions	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2019
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	126	1	-127	
Concessions, brevets	410		-410	
Autres immobilisations incorporelles				
Total	**536**	**1**	**-537**	

2. Immobilisations corporelles

Variation des valeurs brutes

Données en k€	Montant au 31/12/2018	Acquisitions	Sorties et Autres flux	Montant au 31/12/2019
Terrains (dont mali techniques) et agencements des terrains				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations et agencements	5 215		-5 215	
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	3 437		-3 437	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes corporels				
Total	**8 652**		**-8 652**	

Variation des amortissements et dépréciations

Données en k€	Montant au 31/12/2018	Acquisitions	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2019
Terrains et agencements				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations et agencements	5 215		-5 215	
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	3 437		-3 437	
Total	**8 652**		**-8 652**	

3. Immobilisations financières

Variation des immobilisations financières

Données en k€	Montant au 31/12/2018	Acquisitions	Sorties Autres flux	Montant au 31/12/2019
Titres de participation				
Créances rattachées à des participations				
Intérêts sur créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	9		-7	2
Dépôts et cautionnements	34		-22	12
Autres immobilisations financières				
Total	**43**	**0**	**-29**	**14**

Dépréciations des immobilisations financières

Données en k€	Montant au 31/12/2018	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2019
Titres de participation				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total				

Échéances des créances financières

Données en k€	Montant au 31/12/2019	Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	2	2	
Autres immobilisations financières	12	12	
Total	**14**	**14**	

4. Actif circulant

Échéances des créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2019	Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Clients et comptes rattachés	14	14	
Personnel et comptes rattachés	3	3	
Etat, autres collectivités	113	113	
Groupe et Associés			
Autres débiteurs	22	22	
Total	**153**	**153**	

Les autres débiteurs sont constitués principalement d'un avoir d'immo Amont pour 22K€

Dépréciations des créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2018	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2019
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Total				

Produits à recevoir inclus dans les créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2019
Avances et acomptes versés sur commandes	
Avoir à recevoir	
Facture à établir	
Autres produits à recevoir	
Personnel et comptes rattachés	
État et autres collectivités publiques	113
Total	**113**

5. Trésorerie

Données en k€	Montant au 31/12/2019	Montant au 31/12/2018
Disponibilités	17	21
VMP		
Total	**17**	**21**

6. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance n'existent plus du fait de la cession de l'activité.

7. Capitaux propres

Le capital social est constitué de 10 000 actions ordinaires d'une valeur nominale de 16 euros au 31 décembre 2018.

La société est contrôlée directement à hauteur de 100 % par la société AGROMOUSQUETAIRES.

Les capitaux propres ont évolué comme suit au cours de l'exercice :

Données en k€	Montant au 31/12/2018	Affectation résultat2018	Résultat 2019	Autres variations	Montant au 31/12/2019
Capital social	160				160
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	1 720				1 720
Écarts de réévaluation					
Réserve légale					
Autres réserves					
Report à nouveau	-6 849	3 201			-3 648
Résultat de l'exercice	3 201	-3 201	-463		-463
Total	**-1 768**	**0**	**-463**		**-2 231**

8. Provisions

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges ont évolué comme suit au cours de l'exercice :

Données en k€	Montant au 31/12/2018	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Montant au 31/12/2019
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvèlement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Autres provisions pour risques et charges	7		7		
Total	**7**		**7**		

Dont dotations et reprises d'exploitations	7
Dont dotations et reprises financières	
Dont dotations et reprises exceptionnelles	

9. Dettes

Dettes financières

Echéances des dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2019	Echéance à moins d'un an	Echéance comprise entre un et cinq ans	Echéance supérieure à 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédit				
Dépôt et cautionnement				
Dettes rattachées à des participations				
Autres dettes financières	2 371	2 371		
Découverts bancaires				
Total	**2 371**	**2 371**		

Pour l'élaboration du tableau ci-dessus il a été considéré que les dettes financières avec les entreprises liées qui figurent sous la rubrique "Emprunts et dettes financières divers" étaient à moins d'un an dans tous les cas où il n'existe pas d'accord relatif aux dates de remboursement.

Autres dettes

Echéances des dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2019	Echéance à moins d'un an	Echéance comprise entre un et cinq ans	Echéance supérieure à 5 ans
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14	14		
Dettes groupe				
Dettes fiscales et sociales	24	24		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	5	5		
Total	**43**	**43**		

Charges à payer dans les dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2019
Emprunts et dettes financières	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14
Dettes fiscales et sociales	13
Autres dettes	5
Total	**32**

Note 4 : Notes sur le compte de résultat

1. Résultat d'exploitation

Analyse du chiffre d'affaires par nature

Données en k€	Montant au 31/12/2019	Montant au 31/12/2018
Vente de produits finis / Vente de terrain	425	6 624
Vente de produits résiduels		
Prestations de défense du réseau / Prestation de service		
Activité de commissionnaire à la vente		
Ventes de marchandises Refacturations	116	21
Rabais Remises Ristournes Avoirs		
Total	**541**	**6 645**

Analyse des autres achats et charges externes

Les charges d'exploitation sont composées entre autres

Données en k€	Montant au 31/12/2019	Montant au 31/12/2018
Autres achats	-61	-419
Sous-traitance	-12	-217
Crédit-bail, locations et charges de copropriété	-26	-286
Entretiens et réparations	-122	-367
Assurances	-12	-59
Etudes, recherches et documentations	-6	-2
Personnel extérieur à l'entreprise	-319	-96
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	-16	-167
Publicité, publication et relations publiques		-6
Transports	-51	-504
Déplacements	-6	-26
Frais postaux et de télécommunications	-8	-18
Services bancaires	-6	-7
Divers	30	-568
Total	**-614**	**-2 743**

2. Résultat financier

Données en k€	Montant au 31/12/2019	Montant au 31/12/2018
Produits de participation (dividendes)		
Résultat des SNC (bénéfices)		
Produits des créances de l'actif immobilisé	0	
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total Produits financiers	**0**	
Intérêts	-28	-104
Abandon de créances et subventions consenties		
Résultat des SNC (pertes)		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Autres charges financières		
Total Charges financières	**-28**	**-104**
Total	**-27**	**-104**

3. Résultat exceptionnel

Données en k€	Montant au 31/12/2019	Montant au 31/12/2018
Produits de cessions de titres		
Abandons de créances		
Produits divers	16	70
Produits des cessions d'actifs		
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 769	
Total Produits exceptionnels	**1 785**	**70**
Amendes et pénalités		
Abandons de créances		
Charges diverses exceptionnelles	-31	-985
Valeur nette comptable des titres cédés	-1 333	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		-1 657
Total Charges exceptionnelles	**-1 364**	**-2 642**
Total	**421**	**-2 572**

4. Fiscalité

Situation fiscale latente

K€	31/12/2018		Variation		31/12/2019	
	Base	Impôt	Base	Impôt	Base	Impôt
Subvention d'investissement						
Contribution Sociale de Solidarité des Stés						
Provisions non déductibles	8	2			2	0,5
Ecart de valeur liquidative sur OPCVM						
Autres différences temporaires						
Décalages certains ou éventuels						
Déficits reportables					469	
Moins-values LT						

IMPÔT EXIGIBLE	OUVERTURE	CLÔTURE
K€	2018	2019
Crédit d'impôts	322	
Impôt au taux normal de 28 ou 31%	-322	
Impôt au taux réduit		
IMPÔT EXIGIBLE (analyse par taux)		**0**
Impôt sur le résultat courant		
Impôt sur résultat exceptionnel		
IMPÔT EXIGIBLE (analyse par nature)		

Note 5 : Autres informations

1. Effectif

La moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre est de :

	2019	2018
Cadres		7
Agents de Maitrise		11
Employés		1
Ouvriers		39
Total		**58**

2. Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes figurant au compte de résultat pour l'année 2019 d'un montant total HT s'élève à 1 000 €

Cabinet	Certification des comptes	Autres missions
RSM	1 000	

3. Transactions effectuées avec les parties liées

Aucune information n'est donnée au titre des transactions conclues avec des parties liées dans la mesure où ces transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

4. Engagements hors bilan

Engagements reçus :

Néant.

Engagements donnés :

Néant.

RONDE DES FRAICHEURS

Société par actions simplifiée au capital de 160 000 €
Siège social : 14 route Mestre Marty - 47310 ESTILLAC
434 770 368 R.C.S. AGEN
(Ci-après « la Société »)

* *
*

DÉCISIONS ORDINAIRES ANNUELLES
DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 25 MAI 2020

Extrait du Procès-Verbal

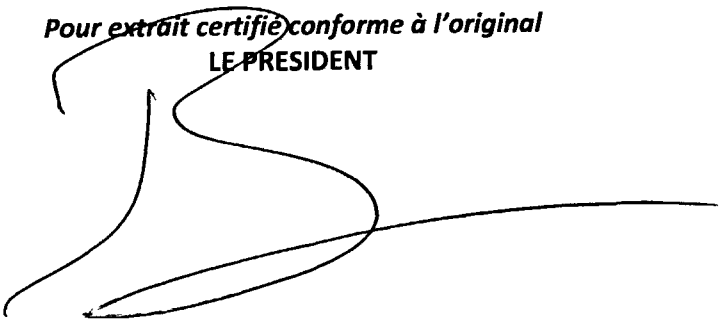
Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019 décidée par l'Associé unique

DEUXIEME DECISION
(Affectation du résultat)

L'Associé unique, sur la proposition du Président, décide d'affecter la perte de l'exercice 2019, s'élevant à 462 516 euros, au compte « Report à nouveau ».

Conformément à la loi, l'Associé unique prend acte qu'il n'a été fait aucune distribution de dividende au titre des trois derniers exercices.

Pour extrait certifié conforme à l'original
LE PRESIDENT



(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2019

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

Désignation de l'entreprise : RONDE DES FRAICHEURS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 0014 ROUTE DE MESTRE MARTY 47310 ESTILLAC — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 3 4 7 7 0 3 6 8 0 0 0 1 8 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2019

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG	
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT		AU	
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU		CV	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF	2 000	BG	2 000
	Autres immobilisations financières*	BH	12 374	BI	12 374
	TOTAL (II)	BJ	14 374	BK	14 374
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	14 051	BY	14 051
	Autres créances (3)	BZ	138 451	CA	138 451
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	17 002	CG	17 002
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI	
	TOTAL (III)	CJ	169 505	CK	169 505
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	183 879	1A	183 879

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

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

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

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 20512019

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

Désignation de l'entreprise RONDE DES FRAICHEURS — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 160 000)	DA	160 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 720 000
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	-3 648 301
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-462 516
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	-2 230 818
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	0
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	2 371 256
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	14 277
	Dettes fiscales et sociales	DY	24 133
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	5 031
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	2 414 696
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	183 879

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 414 696
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

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

Cegid Group

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2019

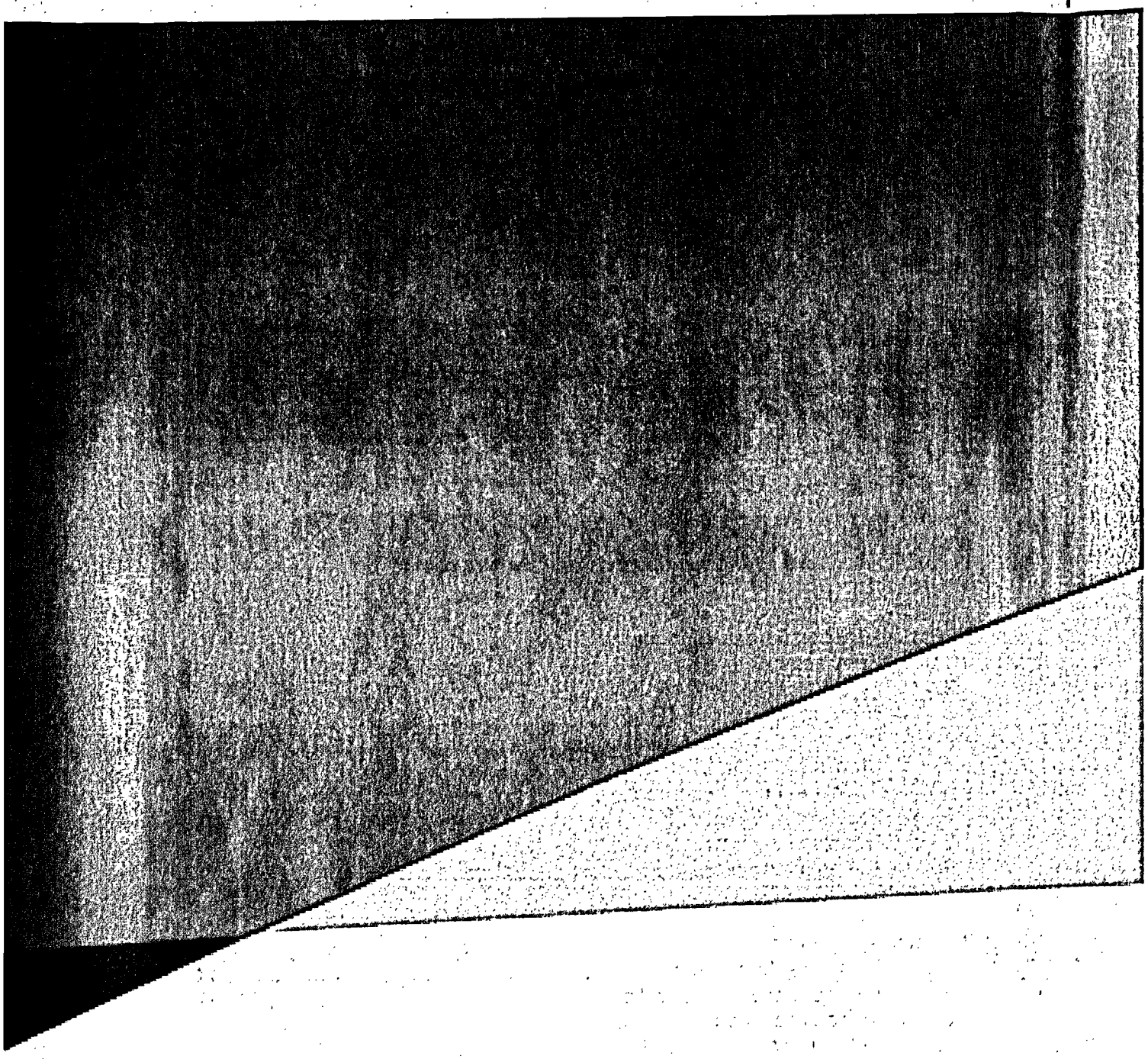
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : RONDE DES FRAICHEURS — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA / FB / FC				
	Production vendue : biens *	FD / FE / FF	425 002			425 002
	Production vendue : services *	FG / FH / FI	115 544			115 544
	Chiffres d'affaires nets *	FJ / FK / FL	540 546			540 546
	Production stockée*	FM				
	Production immobilisée*	FN				
	Subventions d'exploitation	FO				674
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)	FP				10 289
	Autres produits (1) (11)	FQ				1
	Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR				551 509
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*	FS				
	Variation de stock (marchandises)*	FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*	FU				111 094
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*	FV				484 998
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*	FW				614 458
	Impôts, taxes et versements assimilés*	FX				27 655
	Salaires et traitements*	FY				-125 049
	Charges sociales (10)	FZ				262 345
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : – dotations aux amortissements*	GA				31 022
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : – dotations aux provisions*	GB				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GC				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD				
	Autres charges (12)	GE				1 304
	Total des charges d'exploitation (4) (II)	GF				1 407 827
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		GG				-856 317
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)	GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)	GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)	GJ				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL				250
	Reprises sur provisions et transferts de charges	GM				
	Différences positives de change	GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO				
	Total des produits financiers (V)	GP				250
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*	GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)	GR				27 720
	Différences négatives de change	GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT				
	Total des charges financières (VI)	GU				27 720
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		GV				-27 470
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)		GW				-883 788

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

Cegid Group



RONDE DES FRAICHEURS
Comptes annuels au 31/12/2019

les Mousquetaires

Table des matières

Table des matières 2

Bilan actif 4

Bilan passif 5

Compte de résultat 6

Compte de résultat (suite) 7

Tableau de flux de trésorerie 8

Note 1 : Faits marquants et événements postérieurs à la clôture 10

Note 2 : Principes et méthodes comptables 10
1. Principes généraux 10
2. Immobilisations incorporelles 11
3. Immobilisations corporelles 11
4. Immobilisations financières 12
5. Stocks 12
6. Clients et comptes rattachés 13
7. Provisions 13
8. Fiscalité 13
9. Autres informations 13

Note 3 : Notes sur le bilan 14
1. Immobilisations incorporelles 14
2. Immobilisations corporelles 15
3. Immobilisations financières 16
4. Actif circulant 17
5. Trésorerie 18
6. Charges constatées d'avance 18
7. Capitaux propres 18
8. Provisions 19
9. Dettes 20

Note 4 : Notes sur le compte de résultat 21
1. Résultat d'exploitation 21
2. Résultat financier 23
3. Résultat exceptionnel 23
4. Fiscalité 24

Note 5 : Autres informations 25

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2019

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

Désignation de l'entreprise RONDE DES FRAICHEURS — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	307
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	15 643
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 769 496
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 785 446
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	150
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 364 024
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 364 174
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	421 271
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 337 205
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 799 721
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	-462 516

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	
	– Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	27 720
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	IX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	2 969
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	

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

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
cession immo et stock	1 333 477	1 769 496
prov social	-889 214	15 643
divers	150	307

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Cegid Group

1. Effectif 25
2. Honoraires des commissaires aux comptes 25
3. Transactions effectuées avec les parties liées 25
4. Engagements hors bilan 25

Bilan actif

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				0
Concessions,brevets et droits similaires				0
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations				
TOTAL immobilisations incorporelles				***0***
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				0
Autres immobilisations corporelles				0
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles				***0***
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2		2	9
Autres immobilisations financières	12		12	34
TOTAL immobilisations financières	***14***		***14***	***43***
Total Actif Immobilisé (II)	***14***		***14***	***43***
Matières premières, approvisionnements				80
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				***80***
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	14		14	253
Autres créances	138		138	372
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***153***		***153***	***626***
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	17		17	21
TOTAL Disponibilités	***17***		***17***	***21***
Charges constatées d'avance				84
TOTAL Actif circulant (III)	***170***		***170***	***811***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	***184***		***184***	***854***

Bilan passif

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 160)	160	160
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 720	1 720
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves		
Report à nouveau	-3 648	-6 849
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-463**	**3 201**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***-2 231***	***-1 768***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		7
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		***7***
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		148
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	2 371	182
TOTAL Dettes financières	***2 371***	***330***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14	780
Dettes fiscales et sociales	24	1 476
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		29
Autres dettes	5	
TOTAL Dettes d'exploitation	***43***	***2 285***
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	***2 415***	***2 615***
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	***184***	***854***

Compte de résultat

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

Compte de résultat			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises						
Production vendue biens			425		425	6 624
Production vendue services			116		116	21
Chiffres d'affaires nets			***541***		***541***	***6 645***
Production stockée						0
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation					1	20
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					10	30
Autres produits					0	0
		Total des produits d'exploitation (I)			***552***	***6 695***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					111	2 879
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					485	57
Autres achats et charges externes					614	2 743
Impôts, taxes et versements assimilés					28	213
Salaires et traitements					-125	2 017
Charges sociales					262	614
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations**	Dotations aux amortissements			31	519
		Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions					
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					
Autres charges					1	1
		Total des charges d'exploitation (II)			***1 408***	***9 043***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-856	-2 348
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés					0	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
		Total des produits financiers (V)			***0***	
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées					28	104
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
		Total des charges financières (VI)			***28***	***104***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					-27	-104
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)					-884	-2 452

Compte de résultat (suite)

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	8 407
Produits exceptionnels sur opérations en capital	16	
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 769	
Total des produits exceptionnels (VII)	***1 785***	***8 407***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 364	985
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 769
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***1 364***	***2 755***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**421**	**5 653**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***2 337***	***15 102***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***2 800***	***11 901***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**-463**	**3 201**

Tableau de flux de trésorerie

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

Libellé	31/12/2019	31/12/2018
Flux de trésorerie d'exploitation		
Résultat de l'exercice	**-463**	**3 201**
Amort. et dép. sur actifs (hors actif circulant)	1333	-1884
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées et provisions pour risques & charges	-7	
Élimination des amortissements et provisions	**-1340**	**1884**
Produits de cession		
VNC des éléments cédés	1333	
Élimination - Résultat sur fusion		
Élimination boni / mali sur cession d'actions propres		
Élimination des plus ou moins values de cession	**1333**	
Élimination des changements de méthode passés en résultat		
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	**-470**	**5085**
Stocks et en cours nets	-80	-462
Créances et comptes de régularisation (net)	-557	-234
Dettes et compte de régularisation	-2289	889
Incidence de la variation du BFR	**-1652**	**1585**
Flux net généré par (affecté à) l'activité	**-2121**	**6669**
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	-29	15
Charges à répartir		
Acquisitions d'immobilisations corporelles		-105
Acquisitions d'immobilisations financières		
Prêts et avances consentis		
Total des investissements	**-29**	**-90**
Produits de cessions des immobilisations corporelles		
Produits de cessions des titres		
Réduction des autres immobilisations financières	29	7
Total des cessions	**29**	**7**
Incidence des restructurations (apports-fusions)		
Flux net de tréso. provenant du (affecté au) fin.	**128**	**-83**
Dividendes versés		
Augmentations (réductions) de capital		
Subventions d'investissement		
Émissions d'emprunt	2265	
Versements effectués sur titres de participation		
Remboursements d'emprunt		
Cessions (acq.) d'actions propres		-6737
Variation nette des concours bancaires		
Flux net de tréso. provenant du (affecté au) fin.	**2265**	**-6737**
Incidence des variations de cours de devises		
Incidence des changements dans les principes retenus		
Variation de trésorerie	**144**	**-151**
Trésorerie à l'ouverture	**-127**	**24**
Trésorerie de clôture	**17**	**-127**
Variation de trésorerie (bouclage)	**-4**	**-3**

RONDE DES FRAICHEURS
N° Siren 434770368
14 ROUTE DE MESTRE MARTY ZAC 47310 ESTILLAC

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2019

Note 1 : Faits marquants et événements postérieurs à la clôture

La société Ronde des Fraîcheurs a cédé son fonds de commerce le 01/02/19 à la société Hafner. Elle n'a donc plus d'activité et ne gère que la clôture des contrats qui n'auraient pas été transférés.

En revanche, la société bénéficie toujours du soutien financier du Groupe.

Note 2 : Principes et méthodes comptables

1. Principes généraux

RONDE DES FRAICHEURS a été constituée sous la forme d'une Société par actions simplifiée.

Les états financiers ont été établis en conformité avec les principes généraux d'établissement et de présentation des comptes définis par le code de commerce et le règlement de l'ANC n°2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016.
Les textes comptables relatifs à la définition, l'évaluation, la comptabilisation, l'amortissement et la dépréciation des actifs (C.R.C 2002-10, 2003-07 et 2004-06 complétés par les avis du Comité d'Urgence du C.N.C 2003-E et 2006-D) sont appliqués depuis le 1er janvier 2005.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels et aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

L'exercice a une durée de 12 mois.
Sauf indication contraire, les informations chiffrées contenues dans cette annexe sont présentées en milliers d'euros.

Changement de règles et méthodes comptables

Au cours de l'exercice, aucun changement de méthode n'est intervenu, par conséquent les exercices sont comparables sans retraitement.

Opérations commerciales en devises

Chiffre d'affaires
Les ventes en devises sont enregistrées en chiffre d'affaires au cours du jour de la vente. L'effet de couverture est, le cas échéant, comptabilisé dans le même compte de chiffre d'affaires.

Dettes et créances commerciales, disponibilités
Les dettes, créances et disponibilités libellées en devises sont converties en fin d'exercice à leur cours de clôture.
Les différences de conversion résultant de la réévaluation des créances et dettes en devises au cours de clôture sont inscrites au bilan en « écart de conversion actif » lorsqu'il s'agit d'une perte

latente et en « écart de conversion passif » lorsqu'il s'agit d'un gain latent. Les écarts de conversion actifs font l'objet d'une provision à concurrence du risque non couvert.

Les écarts de conversion résultant de la réévaluation des disponibilités sont portés au compte de résultat, sauf si les disponibilités entrent dans une relation de couverture. Dans ce cas, les écarts de conversion sont inscrits au bilan et suivent les principes de la comptabilité de couverture.

Les écarts de conversion des dettes et créances d'exploitation (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat d'exploitation. Les écarts de conversion des dettes et créances financières (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat financier.

2. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont enregistrées, à l'actif du bilan, à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur les durées d'utilité prévisionnelles suivantes :

	Durée Moyenne
Frais d'établissement	5 ans
Frais de recherche et développement	
Concessions, brevets, licences	1 à 7 ans
Droit au bail	Durée restante du bail
Fonds commercial	10 ans /-*
Surcoûts	10 ans
Autres immobilisations incorporelles	1 à 5 ans

* En application des dispositions de l'article 21-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis

Un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions règlementées, est constaté en complément à chaque fois que les durées fiscales admises sont inférieures aux durées d'utilisation.

3. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont enregistrées au coût d'acquisition incluant le prix d'achat, les frais accessoires et les frais d'acquisition comme préconisé dans la méthode de référence.

Amortissements

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur les durées d'utilité prévisionnelles suivantes :

	Durée Moyenne
Agencements des terrains	
Constructions	Selon composants
Agencements des constructions	10 à 15 ans
Installations techniques	3 à 20 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans

Matériel de bureau	4 à 10 ans
Matériel informatique	2 à 4 ans

Un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions règlementées, est constaté en complément à chaque fois que les durées fiscales admises sont inférieures aux durées d'utilisation.

4. Immobilisations financières

Créances rattachées aux participations et prêts

La rubrique « créances rattachées à des participations » comprend l'ensemble des créances financières détenues sur les sociétés avec lesquelles il existe un lien de participation. Il s'agit principalement de montants inscrits en comptes courants susceptibles d'évoluer en fonction de la trésorerie des sociétés concernées dans le cadre d'une convention de trésorerie au sein du groupe. La rubrique « prêts » est constituée des créances sur des sociétés ayant donné lieu à la mise en place d'un plan d'étalement de règlement des dûs ou d'avances versées dans le cadre d'acquisitions de points de vente à venir. Les créances enregistrées en prêt ont fait l'objet d'un accord prévoyant explicitement les échéances de remboursement, à la différence de celles enregistrée dans la rubrique précédente.

Dépréciation des actifs financiers

Les dépréciations des titres de participation sont déterminées par comparaison du coût d'acquisition figurant à l'actif du bilan et de la quote-part de capitaux propres détenus. Une dépréciation est dotée lorsque la valeur comptable des titres est supérieure à la quote-part de capitaux propres détenus. Elle varie d'année en année en fonction du résultat net dégagé par la filiale.

Les dépréciations des créances rattachées à des participations sont constatées à hauteur de la quote-part de capitaux propres négatifs détenus, le cas échéant.

En cas d'insuffisance des créances rattachées à des participations par rapport à la quote-part de capitaux propres négatifs détenus, un complément dépréciation est doté selon l'ordre suivant : prêts, créances clients puis provision pour risques si besoin.

5. Stocks

Les stocks sont évalués selon leur nature :

- Stock de matières premières et approvisionnement, marchandises : prix d'achat
- Production et encours : prix de revient
- Produits finis : prix de vente du marché auquel il est appliqué une réfaction correspondant à la marge et aux charges indirectes non rattachées à la production. Les frais financiers sont exclus de la valorisation des stocks.
- Les stocks de marchandises sont évalués à leur coût de revient. Le coût de revient s'entend du prix d'achat net remises, ristournes et autres éléments similaires et majoré des frais de transport, de manutention et autres coûts directement engagés pour l'acquisition des biens.

6. Clients et comptes rattachés

Les créances sont inscrites pour leur valeur nominale.
Une dépréciation est constituée pour les clients représentant des risques de non recouvrement.

7. Provisions

Une provision est constatée en présence d'une obligation devant engendrer une sortie de ressources au bénéfice d'un tiers, sans contrepartie équivalente attendue de celui-ci.
L'obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou contractuel, ou être implicite.

8. Fiscalité

TVA
Depuis le 1er janvier 2012, la société appartient au groupe d'intégration de TVA dont la société mère est ITM Entreprises en application du décret n° 2012-239 du 20 février 2012 relatif aux modalités d'application du régime optionnel de consolidation au sein d'un groupe du paiement de la taxe sur la valeur ajoutée et des taxes assimilées.

Impôts sur les bénéfices
L'impôt comptabilisé correspond à l'impôt exigible. Aucun impôt différé n'est comptabilisé.

Depuis le 1er janvier 2012, la société fait partie du Groupe Fiscal constitué par la Société Civile des Mousquetaires en application de l'Article 223-A et suivant du Code Général des Impôts.

La convention signée prévoit la disposition suivante "La centralisation des impôts sur la Société Mère ne devant ni léser, ni avantager les Sociétés Filiales, il a été décidé d'organiser les relations entre la Société Mère et les Sociétés Filiales de telle sorte que ces dernières se trouvent dans une situation comparable à celle qui aurait été la leur si elles étaient restées imposées séparément."
Un avenant à la convention d'intégration, entré en application sur l'exercice, a toutefois introduit une dérogation temporaire aux principes généraux et réalloue aux filiales ayant bénéficié d'un abandon ou d'une subvention à caractère financier, la part de l'économie d'impôt réalisée par le groupe fiscal sur la neutralisation de cet abandon, plafonné à hauteur de l'impôt dû par chaque fille concernée. En cas de déneutralisation ultérieure au sein de l'intégration, cette réallocation partielle du boni d'intégration devra être restituée par la fille.

9. Autres informations

Les comptes de la société RONDE DES FRAICHEURS sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale au sein de la société S.A.S. Les Mousquetaires, dont l'établissement principal est 1 Allée Des Mousquetaires 91070 Bondoufle, immatriculée au RCS Paris sous le numéro 789 169 323.

Note 3 : Notes sur le bilan

1. Immobilisations incorporelles

Variation des valeurs brutes

Données en k€	Montant au 31/12/2018	Acquisitions	Sorties et Autres flux	Montant au 31/12/2019
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	126		-126	
Concessions, brevets	410		-410	
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes incorporels				
Total	**536**		**-536**	

Variation des amortissements et dépréciations

Données en k€	Montant au 31/12/2018	Acquisitions	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2019
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	126	1	-127	
Concessions, brevets	410		-410	
Autres immobilisations incorporelles				
Total	**536**	**1**	**-537**	

2. Immobilisations corporelles

Variation des valeurs brutes

Données en k€	Montant au 31/12/2018	Acquisitions	Sorties et Autres flux	Montant au 31/12/2019
Terrains (dont mali techniques) et agencements des terrains				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations et agencements	5 215		-5 215	
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	3 437		-3 437	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes corporels				
Total	**8 652**		**-8 652**	

Variation des amortissements et dépréciations

Données en k€	Montant au 31/12/2018	Acquisitions	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2019
Terrains et agencements				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations et agencements	5 215		-5 215	
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	3 437		-3 437	
Total	**8 652**		**-8 652**	

3. Immobilisations financières

Variation des immobilisations financières

Données en k€	Montant au 31/12/2018	Acquisitions	Sorties Autres flux	Montant au 31/12/2019
Titres de participation				
Créances rattachées à des participations				
Intérêts sur créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	9		-7	2
Dépôts et cautionnements	34		-22	12
Autres immobilisations financières				
Total	**43**	**0**	**-29**	**14**

Dépréciations des immobilisations financières

Données en k€	Montant au 31/12/2018	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2019
Titres de participation				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total				

Échéances des créances financières

Données en k€	Montant au 31/12/2019	Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	2	2	
Autres immobilisations financières	12	12	
Total	**14**	**14**	

4. Actif circulant

Échéances des créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2019	Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Clients et comptes rattachés	14	14	
Personnel et comptes rattachés	3	3	
Etat, autres collectivités	113	113	
Groupe et Associés			
Autres débiteurs	22	22	
Total	**153**	**153**	

Les autres débiteurs sont constitués principalement d'un avoir d'immo Amont pour 22K€

Dépréciations des créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2018	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2019
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Total				

Produits à recevoir inclus dans les créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2019
Avances et acomptes versés sur commandes	
Avoir à recevoir	
Facture à établir	
Autres produits à recevoir	
Personnel et comptes rattachés	
État et autres collectivités publiques	113
Total	**113**

5. Trésorerie

Données en k€	Montant au 31/12/2019	Montant au 31/12/2018
Disponibilités	17	21
VMP		
Total	**17**	**21**

6. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance n'existent plus du fait de la cession de l'activité.

7. Capitaux propres

Le capital social est constitué de 10 000 actions ordinaires d'une valeur nominale de 16 euros au 31 décembre 2018.

La société est contrôlée directement à hauteur de 100 % par la société AGROMOUSQUETAIRES.

Les capitaux propres ont évolué comme suit au cours de l'exercice :

Données en k€	Montant au 31/12/2018	Affectation résultat2018	Résultat 2019	Autres variations	Montant au 31/12/2019
Capital social	160				160
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	1 720				1 720
Écarts de réévaluation					
Réserve légale					
Autres réserves					
Report à nouveau	-6 849	3 201			-3 648
Résultat de l'exercice	3 201	-3 201	-463		-463
Total	**-1 768**	**0**	**-463**		**-2 231**

8. Provisions

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges ont évolué comme suit au cours de l'exercice :

Données en k€	Montant au 31/12/2018	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Montant au 31/12/2019
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvèlement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Autres provisions pour risques et charges	7		7		
Total	**7**		**7**		

Dont dotations et reprises d'exploitations	7
Dont dotations et reprises financières	
Dont dotations et reprises exceptionnelles	

9. Dettes

Dettes financières

Echéances des dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2019	Echéance à moins d'un an	Echéance comprise entre un et cinq ans	Echéance supérieure à 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédit				
Dépôt et cautionnement				
Dettes rattachées à des participations				
Autres dettes financières	2 371	2 371		
Découverts bancaires				
Total	**2 371**	**2 371**		

Pour l'élaboration du tableau ci-dessus il a été considéré que les dettes financières avec les entreprises liées qui figurent sous la rubrique "Emprunts et dettes financières divers" étaient à moins d'un an dans tous les cas où il n'existe pas d'accord relatif aux dates de remboursement.

Autres dettes

Echéances des dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2019	Echéance à moins d'un an	Echéance comprise entre un et cinq ans	Echéance supérieure à 5 ans
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14	14		
Dettes groupe				
Dettes fiscales et sociales	24	24		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	5	5		
Total	**43**	**43**		

Charges à payer dans les dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2019
Emprunts et dettes financières	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14
Dettes fiscales et sociales	13
Autres dettes	5
Total	**32**

Note 4 : Notes sur le compte de résultat

1. Résultat d'exploitation

Analyse du chiffre d'affaires par nature

Données en k€	Montant au 31/12/2019	Montant au 31/12/2018
Vente de produits finis / Vente de terrain	425	6 624
Vente de produits résiduels		
Prestations de défense du réseau / Prestation de service		
Activité de commissionnaire à la vente		
Ventes de marchandises Refacturations	116	21
Rabais Remises Ristournes Avoirs		
Total	**541**	**6 645**

Analyse des autres achats et charges externes

Les charges d'exploitation sont composées entre autres

Données en k€	Montant au 31/12/2019	Montant au 31/12/2018
Autres achats	-61	-419
Sous-traitance	-12	-217
Crédit-bail, locations et charges de copropriété	-26	-286
Entretiens et réparations	-122	-367
Assurances	-12	-59
Etudes, recherches et documentations	-6	-2
Personnel extérieur à l'entreprise	-319	-96
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	-16	-167
Publicité, publication et relations publiques		-6
Transports	-51	-504
Déplacements	-6	-26
Frais postaux et de télécommunications	-8	-18
Services bancaires	-6	-7
Divers	30	-568
Total	**-614**	**-2 743**

2. Résultat financier

Données en k€	Montant au 31/12/2019	Montant au 31/12/2018
Produits de participation (dividendes)		
Résultat des SNC (bénéfices)		
Produits des créances de l'actif immobilisé	0	
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total Produits financiers	**0**	
Intérêts	-28	-104
Abandon de créances et subventions consenties		
Résultat des SNC (pertes)		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Autres charges financières		
Total Charges financières	**-28**	**-104**
Total	**-27**	**-104**

3. Résultat exceptionnel

Données en k€	Montant au 31/12/2019	Montant au 31/12/2018
Produits de cessions de titres		
Abandons de créances		
Produits divers	16	70
Produits des cessions d'actifs		
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 769	
Total Produits exceptionnels	**1 785**	**70**
Amendes et pénalités		
Abandons de créances		
Charges diverses exceptionnelles	-31	-985
Valeur nette comptable des titres cédés	-1 333	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		-1 657
Total Charges exceptionnelles	**-1 364**	**-2 642**
Total	**421**	**-2 572**

4. Fiscalité

Situation fiscale latente

K€	31/12/2018		Variation		31/12/2019	
	Base	Impôt	Base	Impôt	Base	Impôt
Subvention d'investissement						
Contribution Sociale de Solidarité des Stés						
Provisions non déductibles	8	2			2	0,5
Ecart de valeur liquidative sur OPCVM						
Autres différences temporaires						
Décalages certains ou éventuels						
Déficits reportables					469	
Moins-values LT						

IMPÔT EXIGIBLE	OUVERTURE	CLÔTURE
K€	2018	2019
Crédit d'impôts	322	
Impôt au taux normal de 28 ou 31%	-322	
Impôt au taux réduit		
IMPÔT EXIGIBLE (analyse par taux)		0
Impôt sur le résultat courant		
Impôt sur résultat exceptionnel		
IMPÔT EXIGIBLE (analyse par nature)		

Note 5 : Autres informations

1. Effectif

La moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre est de :

	2019	2018
Cadres		7
Agents de Maitrise		11
Employés		1
Ouvriers		39
Total		**58**

2. Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes figurant au compte de résultat pour l'année 2019 d'un montant total HT s'élève à 1 000 €

Cabinet	Certification des comptes	Autres missions
RSM	1 000	

3. Transactions effectuées avec les parties liées

Aucune information n'est donnée au titre des transactions conclues avec des parties liées dans la mesure où ces transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

4. Engagements hors bilan

Engagements reçus :

Néant.

Engagements donnés :

Néant.

RSM

RONDE DES FRAICHEURS

Siège social : 14, route Mestre Marty – 47310 Estillac
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 160000 euros

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

RSM

RSM Paris
26, rue Cambacérès
75 008 Paris
France
Tél. : +33 (0) 1 47 63 67 00
Fax : +33 (0) 1 47 63 69 00

RONDE DES FRAICHEURS

Siège social : 14, route Mestre Marty - 47310 Estillac
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 160000 euros

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

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Ronde des fraicheurs relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 28 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Societe d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au tableau de l'Ordre de la region Paris - Ile-de-France et membre de la Compagnie regionale de Paris.
SAS au capital de 17 390 000€
RCS Paris 792 111 783 - TVA FR 67 792 111 783

RSM Paris est membre du reseau RSM et exerce ses activités sous le nom RSM. RSM est le nom commercial utilisé par les membres du réseau RSM. Chaque membre du reseau RSM est un cabinet independant d'audit, expertise comptable et conseil qui exerce pour son propre compte. Le reseau RSM n'est pas une entite juridique à part entiere.

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, 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, arrêtées dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons 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 à l'associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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 les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 7 mai 2020

Le commissaire aux comptes

RSM Paris

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Paul-Evariste VAILLANT
Associé

Régine STEPHAN
Associé