

RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 90037

Numéro SIREN : 329 692 412

Nom ou dénomination : HOLPRIMS

Ce dépôt a été enregistré le 12/09/2019 sous le numéro de dépôt 9271

Greffe du tribunal de commerce de Clermont-Ferrand



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 12/09/2019

Numéro de dépôt : 2019/9271

Déposant :

Nom/dénomination : HOLPRIMS

Forme juridique :

N° SIREN : 329 692 412

N° gestion : 1984 B 90037

Désignation de l'entreprise : <u>SAS HOLPRIM'S</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>		
Adresse de l'entreprise <u>Centre commercial RIOM sud 63200 MENETROL</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>		
Numéro SIRET* <u>3 2 9 6 9 2 4 1 2 0 0 0 2 9</u>		Néant ☐ *		
Exercice N clos le, <u>31/12/2018</u>				
Capital souscrit non appelé (I)		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Frais d'établissement* <u>DU 12 SEP. 2019</u>		AA	AC	
Frais de développement*		AB	CQ	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	AG	4 160
Fonds commercial (1)		AH	AI	8 385
Autres immobilisations incorporelles		AJ	AK	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	AM	
Terrains		AN	AO	2 395 384
Constructions		AP	AQ	2 116 610
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	AS	38 976
Autres immobilisations corporelles		AT	AU	817 826
Immobilisations en cours		AV	AW	
Avances et acomptes		AX	AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	CT	
Autres participations		CU	CV	82 740
Créances rattachées à des participations		BB	BC	81 714
Autres titres immobilisés		BD	BE	
Prêts		BF	BG	
Autres immobilisations financières*		BH	BI	7 811
TOTAL (II)		BJ	BK	3 060 311
Matières premières, approvisionnements		BL	BM	1 433
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	15 473
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	BW	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	BY	10 265
Autres créances (3)		BZ	CA	434 588
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	CE	12 045
Disponibilités		CF	CG	540 755
Charges constatées d'avance (3)*		CH	CI	67 485
TOTAL (III)		CJ	CK	472 371
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW		
Primes de remboursement des obligations (V)		CM		
Ecart de conversion actif* (VI)		CN		
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	3 532 682
Renvois : (1) Dont droit au bail : 8 385		(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 :*		Stocks :		Créances :

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

Désignation de l'entreprise		SAS HOLPRIM'S		Néant ☐ *		
				Exercice N 31/12/2018		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 140 000)			DA	140 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	14 000	
	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	4 022 615	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	825 269	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	582 311	
	TOTAL (I)			DL	5 584 195	
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	10 512 797	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	359 744	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 139 239	
	Dettes fiscales et sociales			DY	314 362	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	191 553	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	222 988	
TOTAL (IV)			EC	12 740 683		
Ecart de conversion passif *			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	18 324 877		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			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	3 829 333	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	240 191	

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

Désignation de l'entreprise : SAS HOLPRIM'S

Néant ☐ *

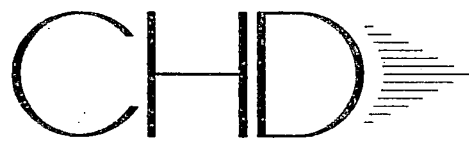
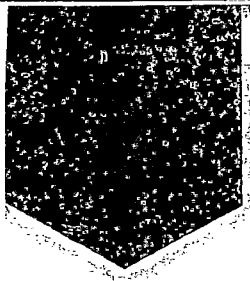
		Exercice N							
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA	454 656	FB		FC	454 656	
	Production vendue {	biens *	FD		FE		FF		
		services *	FG	3 446 792	FH		FI	3 446 792	
		Chiffres d'affaires nets *	FJ	3 901 448	FK		FL	3 901 448	
	Production stockée *						FM		
	Production immobilisée *						FN		
	Subventions d'exploitation						FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	80 002	
	Autres Produits (1) (11)						FQ	46 479	
		Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	4 027 928		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	247 953	
	Variation de stock (marchandises) *						FT	11 390	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	2 398	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	221	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	1 386 794	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	35 880	
	Salaires et traitements *						FY	566 498	
	Charges sociales (10)						FZ	170 096	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	400 454	
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	25 738
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	48 326	
			Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	2 895 748	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 132 181		
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	43 013	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	514 991	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN	859	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
		Total des produits financiers (V)				GP	558 863		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	12 045	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	291 797	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	15 610	
		Total des charges financières (VI)				GU	319 453		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	239 410		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 371 591		

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

67/100

Désignation de l'entreprise <u>SAS HOLPRIM'S</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	3 200
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	3 200
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	45
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	7 500
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	144 519
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	152 064
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-148 864
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	397 458
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 589 991
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 764 722
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	825 269
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	1G	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1H	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	1J	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	1K	
	(9) Dont transferts de charges	HX	7 060
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	RC	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	RD	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A1	8 298
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9	A2	
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
TRESOR PUBLIC		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
KARAM-ELLE vente 300 part		45	
DOMMAGE ART 700		3 000	
AMORTISSEMENT DEROGATOIRE		4 500	
AJUSTEMENT PROV INTERLUDE		84 495	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		60 024	
		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

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



L'Esprit d'Entreprendre

Groupe d'expertise comptable

ANNEXE COMPTABLE



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 18 324 877,30 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 825 268,93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Ces comptes annuels ont été établis le 23/04/2019.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Depuis le 01 janvier 2016, la société est placée sous le régime de l'intégration fiscale avec sa filiale la SARL INTERLUDE.

La SAS HOLPRIM'S étant tête de groupe.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Intégration fiscale :

La société Holprim's est la société mère du groupe.

Le périmètre d'intégration est formé des sociétés Interlude et Holprim's.

Méthode d'intégration : le surcoût d'impôt sur les sociétés déagée grace à l'intégration fiscale a été appréhendée en totalité et dûment comptabilisée pour 1 594 euros.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

18/10C

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|----------------------------------|----------------|
| - Logiciels | 1 an |
| - Constructions | de 10 à 25 ans |
| - Agencements des constructions | de 4 à 20 ans |
| - Matériels et outillages | de 3 à 8 ans |
| - Agencements divers | de 4 à 10 ans |
| - Matériel de transport | 5 ans |
| - Mat. de bureau et informatique | de 3 à 8 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

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.

Les titres de la SARL INTERLUDE sont provisionnés à 100 %.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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

Le stock de lingerie "Caline" à été déprécié pour un montant de 15 493 euros.

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	12 545		
CORPORELLES	Terrains		2 395 384		
	Constructions	Sur sol propre	5 120 300		221 013
		Sur sol d'autrui	439 206		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		42 080		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	642 736		19 310
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	214 364		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	45 112		740
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
		Avances et acomptes			
TOTAL			8 899 182		241 063
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		1 211 341		114 299
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		7 521		290
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			1 218 862		114 589
TOTAL GENERAL			10 130 588		355 652

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			12 545	
CORPORELLES	Terrains				2 395 384	
	Constructions	Sur sol propre			5 120 300	
		Sur sol d'autrui			660 219	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				42 080	
		Inst. gal. agen. amé. divers			662 046	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			214 364	
		Mat. bureau, inform., mobilier			45 852	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
TOTAL					9 140 245	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence			101 701	1 223 939	
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				7 811	
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL				101 701	1 231 750	
TOTAL GENERAL				101 701	10 384 539	

20/100

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	4 160			4 160
Terrains					
Constructions		1 615 820	275 569		1 891 389
Inst. générales agen. aménag.		175 183	50 038		225 221
Inst. techniques matériel et outil. industriels		36 961	2 015		38 976
Autres immob. corporelles		576 182	30 770		606 952
Inst. générales agencem. amén.		131 391	39 097		170 488
Matériel de transport		37 420	2 965		40 385
Mat. bureau et informatiq., mob.					
Emballages récupérables divers					
TOTAL		2 572 957	400 454		2 973 411
TOTAL GENERAL		2 577 117	400 454		2 977 571

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs				
Matériel de transport				
corporelles				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières	82 740			82 740
Titres de participations				
Autres				
TOTAL	82 740			82 740
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	82 740			82 740

22/100

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Un amortissement dérogatoire a été comptabilisé afin de constater les divergences comptables et fiscales du rachat du crédit bail immobilier intervenu en 2012.
La dotation de cette année s'est élevée à 84 495 euros.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le litige prud'homal avec un ancien salarié aujourd'hui décédé, Mr PALISSE, est définitivement jugé en appel. La provision antérieurement constituée pour 48 686 euros a été reprise sur cet exercice.

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

La situation financière de notre filiale, la SARL INTERLUDE est toujours largement négative. Un complément de provision du compte courant et des intérêts courus de 60 024 euros a été doté sur l'exercice.

23/100

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	497 816	84 495		582 311
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL		497 816	84 495		582 311
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	48 686		48 686	
TOTAL		48 686		48 686	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence	82 740			82 740
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	22 219	15 473	22 219	15 473
	Sur comptes clients	800	10 265	800	10 265
	Autres provisions pour dépréciation	374 564	72 069		446 633
TOTAL		480 322	97 807	23 019	555 111
TOTAL GÉNÉRAL		1 026 824	182 302	71 705	1 137 422
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		25 738	71 705	
	- financières		12 045		
	- exceptionnelles		144 519		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

24/100

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	48 686		48 686		
TOTAL	48 686		48 686		

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	25 738	71 705
financières	12 045	
exceptionnelles	144 519	

25/100

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
SCI RIBAG - -	2 310	2 117	80,26	101 899	101 899			90 359	53 596	
SARL CLAUDY - -	16 000	-210 965	100,00	1 000	1 000	151 275		585 231	-7 873	
SARL INTERLUDE - -	105 000	-465 012	96,00	81 740		428 605		415 420	-49 285	
SARL CALINE - -	30 000	-170 921	51,00	55 000	55 000	85 638			16 602	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
SCI KLEPRIM'S - -	1 737 000		50,00	868 500	868 500	7 419 990		2 741 966	856 441	389 997
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au § A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au § A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

26/100



Caluque

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	209 481		11 390	198 090
Matières premières				
Autres approvisionnements	1 654		221	1 433
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	211 134		11 611	199 523

27/100



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	81 714		81 714
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 811		7 811
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	10 194	10 194	
	Autres créances clients	662 082	662 082	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	750	750	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	160 812	160 812	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	8 205 907	8 205 907	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	825 513	825 513	
	Charges constatées d'avance	67 485	67 485	
TOTAUX		10 022 269	9 932 744	89 525
Renvois (1) (2)	Montant			
	des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

28/100

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		67 485
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	67 485

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
	Créances rattachées à des participations	
	Autres immobilisations financières	
	Créances clients et comptes rattachés	33 710
	Autres créances	121 797
	Disponibilités	
	TOTAL	155 507

29/100

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	7 000,00	20,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	7 000,00	20,00

30/100

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	10 512 797	1 601 448	5 550 135	3 361 215
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	318 050	318 050		
Fournisseurs & comptes rattachés	1 139 239	1 139 239		
Personnel & comptes rattachés	108 615	108 615		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	59 462	59 462		
Etat & Impôts sur les bénéfices	70 017	70 017		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	68 548	68 548		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	7 721	7 721		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	41 694	41 694		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	191 553	191 553		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	222 988	222 988		
TOTAUX	12 740 683	3 829 333	5 550 135	3 361 215

Renvois (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 321 340
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	41 694

31/100

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	222 988
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	222 988

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		MONTANT
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		23 178
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		817 225
Dettes fiscales et sociales		104 626
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		18 686
TOTAL DES CHARGES À PAYER		963 714

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2018, le CICE s'élève à 14 411 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

Le CICE relatif à l'année 2017 perçu au cours de l'exercice pour 16 607 euros permis de financer des investissements pour 16 607 euros.

33/100

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 2,50 %
Table de mortalité TV 88/90
Départ volontaire à 65 ans

Conventions collectives : Immobilier et Commerce de détail de l'habillement.

Par ailleurs, l'épargne relative au contrat indemnités de fin de carrières souscrit auprès du Crédit Mutuel se monte à 986 euros au 31 Décembre 2017.

L'engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 8 741,00 euros (charges sociales comprises).

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

34/100

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (capital restant dû) :

- Lyonnaise de Banque : 6 501 132 €
- Crédit Agricole : 165 797 €
- Crédit Mutuel : 1 007 500 €
- BNP : 2 575 000 €

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	8 280	8 130
TOTAL	8 280	8 130

36/100

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	454 656		454 656
Ventes de produits finis			
Prestations de services	3 405 482		3 405 482
Produits des activités annexes	41 310		41 310
Chiffre d'affaires	3 901 448		3 901 448

37/100

WOGA

La valeur ajoutée

EXEMPLAIRE DESTINE
AUX DEPOTS LEGAUX

HOLPRIM'S

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 140 000 euros
Centre Commercial Riom Sud
63 - MENETROL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice Clos le 31 décembre 2018
(Article L. 823-9 du Code de Commerce)

WOGA SAS / 19, bd Berthelot, CS 50012, 63407 Chamalières Cedex / TEL 04 73 31 55 77 - FAX 04 73 31 55 99 / www.woga.fr



Signature

A l'assemblée générale de la société **HOLPRIM'S**,

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 HOLPRIM'S** 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice

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 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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

Chamalières, le 8 juillet 2019

Le commissaire aux comptes
pour la société WOGA

Rodolphe GENEIX

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

WOGA SAS / 19, bd Berthelot, CS 50012, 63407 Chamalières Cedex / TEL 04 73 31 55 77 - FAX 04 73 31 55 99 / www.woga.fr

BILAN - ACTIF

En Euro

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Valeurs au 31/12/18			% de l'actif	Valeurs au 31/12/17		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes				
Capital souscrit non appelé							
ACTIF IMMOBILISÉ							
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires	4 160	4 160					
Fonds commercial (1)	8 385		8 385		8 385		
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles				34			31
Terrains	2 395 384		2 395 384		2 395 384		
Constructions	5 780 519	2 116 610	3 663 910		3 768 503		
Installations tech., matériel & outillages	42 080	38 976	3 104		5 119		
Autres immobilisations corporelles	922 262	817 826	104 436		157 219		
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)				6			6
Participations	1 142 224	82 740	1 059 484		1 029 899		
Créances rattachées à des participations	81 714		81 714		98 701		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	7 811		7 811		7 521		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	10 384 538	3 060 311	7 324 227	40	7 470 731		37
ACTIF CIRCULANT							
Stocks et en-cours				1			1
Matières premières et autres appro	1 433		1 433		1 654		
En-cours de production (biens et services)							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises	198 090	15 473	182 617		187 262		
Avances et acomptes versés sur commandes							
Créances				51			46
Clients (3)	638 566	10 265	628 301		518 484		
Clients Factures à établir (3)	33 710		33 710		6 892		
Personnel et comptes rattachés (3)	750		750		300		
Créances fiscales et sociales (3)	160 812		160 812		169 503		
Autres créances (3)	8 208 027	434 588	7 773 440		7 801 007		
Débiteurs divers (3)	823 393		823 393		871 201		
Capital souscrit - appelé non versé							
Valeurs mobilières de placement				4			10
Actions propres							
Autres titres	799 999	12 045	787 954		2 000 910		
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	540 755		540 755	3	1 086 098		5
Charges constatées d'avance (3)	67 485		67 485		35 750		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 473 021	472 371	11 000 650	60	12 679 061		63
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Primes de remboursement des emprunts							
Ecarts de conversion actif							
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	21 857 559	3 532 682	18 324 877	100	20 149 791		100

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

8 385

8 385

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
04 73 31 55 77

BILAN - PASSIF

En Euro

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Valeurs au 31/12/18	% du passif	Valeurs au 31/12/17	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 140 000)	140 000	1	140 000	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		22		7
Réserve légale	14 000		14 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 022 615		1 329 814	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	825 269	5	3 196 801	16
SITUATION NETTE	5 001 883	27	4 680 615	23
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	582 311	3	497 816	2
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 584 195	30	5 178 431	26
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques			48 686	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS			48 686	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 512 797	57	11 597 600	58
Emprunts et dettes financières diverses (3)	359 744	2	323 811	2
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	322 014	2	143 809	1
Fournisseurs, factures non parvenues	817 225	4	839 891	4
Dettes fiscales et sociales	314 362	2	1 458 378	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés			31 080	
Autres dettes	191 553	1	306 781	2
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	222 988	1	221 325	1
TOTAL DETTES	12 740 683	70	14 922 675	74
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	18 324 877	100	20 149 791	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

8 911 350

3 829 333

240 191

10 249 429

4 673 246

W O G A

Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM

19, Boulevard Berthelot

CS 50012

63407 CHAMALIÈRES CEDEX

04 73 31 55 77 14/100

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	454 656	12	487 816	12	-33 161	-7
Production vendue (biens et services)	3 446 792	88	3 437 814	88	8 977	
Montant net du chiffre d'affaires	3 901 448	100	3 925 631	100	-24 183	-1
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	80 002	2	23 679	1	56 323	238
Autres produits	46 479	1	48 033	1	-1 555	-3
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 027 928	103	3 997 343	102	30 585	1
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	247 953	6	232 383	6	15 570	7
Variation de stocks	11 390		33 896	1	-22 505	-66
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 398		2 727		-329	-12
Variation de stocks	221		-65		286	-439
Autres achats et charges externes	1 386 794	36	1 510 546	38	-123 752	-8
Impôts, taxes et versements assimilés	35 880	1	34 524	1	1 356	4
Salaires et traitements	566 498	15	447 098	11	119 400	27
Charges sociales	170 096	4	166 403	4	3 693	2
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	400 454	10	452 623	12	-52 169	-12
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	25 738	1	4 817		20 921	434
Dotations aux provisions						
Autres charges	48 326	1	48 729	1	-403	-1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 895 748	74	2 933 680	75	-37 932	-1
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 132 181	29	1 063 664	27	68 517	6
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
04 73 31 55 77

15/100

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

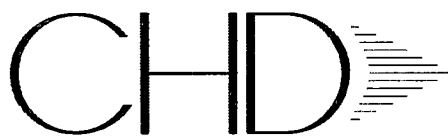
SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

		Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation	
						en valeur	en %
Produits financiers							
De participation (3)		43 013	1	58 595	1	-15 582	-27
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)							
Autres intérêts et produits assimilés (3)		514 991	13	504 544	13	10 447	2
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change		859		956		-97	-10
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		558 863	14	564 095	14	-5 232	-1
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.		12 045				12 045	
Intérêts et charges assimilées (4)		291 797	7	318 280	8	-26 483	-8
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement		15 610				15 610	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		319 453	8	318 280	8	1 173	
RÉSULTAT FINANCIER		239 410	6	245 815	6	-6 405	-3
RÉSULTAT COURANT avant impôts		1 371 591	35	1 309 478	33	62 112	5
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion				17 202		-17 202	-100
Sur opérations en capital		3 200		4 066 414	104	-4 063 214	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges				73 549	2	-73 549	-100
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		3 200		4 157 165	106	-4 153 965	-100
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		45		794		-749	-94
Sur opérations en capital		7 500		498 667	13	-491 167	-98
Dot. amortissements, dépréciations, prov.		144 519	4	153 356	4	-8 837	-6
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		152 064	4	652 817	17	-500 753	-77
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-148 864	-4	3 504 348	89	-3 653 212	-104
Participation des salariés aux résultats							
Impôt sur les bénéfices		397 458	10	1 617 026	41	-1 219 568	-75
TOTAL DES PRODUITS		4 589 991	118	8 718 603	222	-4 128 612	-47
TOTAL DES CHARGES		3 764 722	96	5 521 802	141	-1 757 080	-32
Bénéfice ou Perte		825 269	21	3 196 801	81	-2 371 532	-74

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
04 73 31 55 77



L'Esprit d'Entreprendre

" Groupe d'expertise comptable "

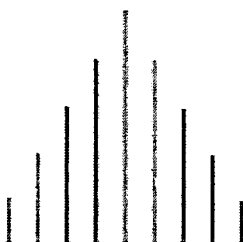
ANNEXE COMPTABLE

W O G A

Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM

19, Boulevard Berthelot
CS 50012

63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77



17/53



h. almqvist

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 18 324 877,30 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 825 268,93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Ces comptes annuels ont été établis le 23/04/2019.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Intégration fiscale :

La société Holprim's est la société mère du groupe.

Le périmètre d'intégration est formé des sociétés Interlude et Holprim's.

Méthode d'intégration : le surcoût d'impôt sur les sociétés déagée grace à l'intégration fiscale a été appréhendée en totalité et dûment comptabilisée pour 1 594 euros.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RCOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
04 73 31 55 77

18/53

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels	1 ans
- Constructions	de 10 à 25 ans
- Agencements des constructions	de 4 à 20 ans
- Matériels et outillages	de 3 à 8 ans
- Agencements divers	de 4 à 10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Mat. de bureau et informatique	de 3 à 8 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

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.

Les titres de la SARL INTERLUDE sont provisionnés à 100 %.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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

Le stock de lingerie "Caline" à été déprécié pour un montant de 15 493 euros.

CRÉANCES

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

W O G A

Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	12 545		
CORPORELLES	Terrains		2 395 384		
	Constructions	Sur sol propre	5 120 300		
		Sur sol d'autrui	439 206		221 013
	Inst. générales, agencs & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		42 080		
	Inst. générales, agencs & aménagts divers		642 736		19 310
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	214 364		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	45 112		740
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
		Avances et acomptes			
TOTAL			8 899 182		241 063
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 211 341		114 299
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		7 521		290
TOTAL			1 218 862		114 589
TOTAL GENERAL			10 130 588		355 652

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			12 545	
CORPORELLES	Terrains				2 395 384	
	Constructions	Sur sol propre			5 120 300	
		Sur sol d'autrui			660 219	
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				42 080	
	Inst. gal. agen. amé. divers				662 046	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			214 364	
		Mat. bureau, inform., mobilier			45 852	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
TOTAL					9 140 245	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			101 701	1 223 939	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				7 811	
TOTAL			101 701	1 223 939		
TOTAL GENERAL			101 701	1 223 939		

W O G A

Société de Commissaire aux Comptes

Membre de la 3^e région

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
04 73 31 55 77

20/53

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	4 160			4 160
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	1 615 820	275 569		1 891 389
	Sur sol d'autrui	175 183	50 038		225 221
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		36 961	2 015		38 976
	Inst. générales agencem. amén.	576 182	30 770		606 952
Autres immob. corporelles	Matériel de transport	131 391	39 097		170 488
	Mat. bureau et informatiq., mob.	37 420	2 965		40 385
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	2 572 957	400 454		2 973 411
	TOTAL GENERAL	2 577 117	400 454		2 977 571

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements	TOTAL						
A. Immob. incorpor.	TOTAL						
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
	TOTAL GÉNÉRAL						
	Total général non ventilé						

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
04 73 31 55 77

21/53

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations	82 740			82 740
Autres				
TOTAL	82 740			82 740
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	82 740			82 740

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

22/53

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Un amortissement dérogatoire a été comptabilisé afin de constater les divergences comptables et fiscales du rachat du crédit bail immobilier intervenu en 2012.
La dotation de cette année s'est élevée à 84 495 euros.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le litige prud'homal avec un ancien salarié aujourd'hui décédé, Mr PALISSE, est définitivement jugé en appel. La provision antérieurement constituée pour 48 686 euros a été reprise sur cet exercice.

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

La situation financière de notre filiale, la SARL INTERLUDE est toujours largement négative. Un complément de provision du compte courant et des intérêts courus de 60 024 euros a été doté sur l'exercice.

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

23/53

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TABLEAU DES PROVISIONS					
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	497 816	84 495		582 311
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées					
TOTAL		497 816	84 495		582 311
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		48 686		48 686	
TOTAL		48 686		48 686	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence	82 740			82 740
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
Sur stocks et en cours		22 219	15 473	22 219	15 473
Sur comptes clients		800	10 265	800	10 265
Autres provisions pour dépréciation		374 564	72 069		446 633
TOTAL		480 322	97 807	23 019	555 111
TOTAL GÉNÉRAL		1 026 824	182 302	71 705	1 137 422
Dont provisions pour pertes à terminaison					
- d'exploitation			25 738	71 705	
Dont dotations & reprises			12 045		
- financières					
- exceptionnelles			144 519		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
04 73 31 55 77

24/53

. ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	48 686		48 686		
TOTAL	48 686		48 686		

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	25 738	71 705
financières	12 045	
exceptionnelles	144 519	

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
04 73 31 55 77

25/53

, ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Rachat de 532 parts sociales de la SARL CALINE pour 2 660 € appartenant à Monsieur Steve GASNIER ainsi que 5 985 parts sociales appartenant à Monsieur Alain GASNIER pour 29 925 €.

Vente de 300 parts sociales de la SARL KARAM ELLE au profit de Madame Bernadette GRENIER pour 3 200 €.

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
04 73 31 55 77

26/53

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
SCI RIBAG - -	2 310	2 117	80,26	101 899	101 899			90 359	53 596	
SARL CLAUDY - -	16 000	-210 965	100,00	1 000	1 000	151 275		595 231	-7 873	
SARL INTERLUDE - -	105 000	-465 012	96,00	81 740		428 605		415 420	-49 285	
SARL CALINE - -	133 000	-170 921	100,00	55 000	55 000	85 638			16 602	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
SCI KLEPRIM'S - -	1 737 000		50,00	868 500	868 500	7 419 990		2 741 966	856 441	389 997
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au § A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au § A :										
a. Participations françaises										
b. Participations étrangères										

- (1) Pour chaque filiale ou entité, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Si le pourcentage excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.



, ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	209 481		11 390	198 090
Matières premières				
Autres approvisionnements	1 654		221	1 433
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	211 134		11 611	199 523

W O G A

Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

28/53

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	81 714		81 714
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 811		7 811
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	10 194	10 194	
	Autres créances clients	662 082	662 082	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	750	750	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	160 812	160 812	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	8 205 907	8 205 907	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	825 513	825 513	
	Charges constatées d'avance	67 485	67 485	
	TOTAUX	10 022 269	9 932 744	89 525
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

29/53

, ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

Depuis le 01 janvier 2016, la société est placée sous le régime de l'intégration fiscale avec sa filiale la SARL INTERLUDE.
La SAS HOLPRIM'S étant tête de groupe.

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
04 73 31 55 77

30/53

, ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

SITUATION FISCALE LATENTE ET CONDITIONNELLE

Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

Impôt comptabilisé : 401 694 €

Impôt du en l'absence d'intégration fiscale : 400 100 €

W O G A

Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

31/53

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	82 740	1 059 484
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	434 588	7 771 320
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		
Produits		
Produits de participations	5 983	548 617

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

32/53

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2018, le CICE s'élève à 14 411 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

Le CICE relatif à l'année 2017 perçu au cours de l'exercice pour 16 607 euros permis de financer des investissements pour 16 607 euros.

W O G A

Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

37/53

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 2,50 %
Table de mortalité TV 88/90
Départ volontaire à 65 ans

Conventions collectives : Immobilier et Commerce de détail de l'habillement.

Par ailleurs, l'épargne relative au contrat indemnités de fin de carrières souscrit auprès du Crédit Mutuel se monte à 986 euros au 31 Décembre 2017.

L'engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 8 741,00 euros (charges sociales comprises).

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

W O G A

Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
04 73 31 55 77

38/53

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (capital restant dû) :

- Lyonnaise de Banque : 6 501 132 €
- Crédit Agricole : 165 797 €
- Crédit Mutuel : 1 007 500 €
- BNP : 2 575 000 €

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
04 73 31 55 77

39/53

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	8 280	8 130
TOTAL	8 280	8 130

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

40/53

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS HOLPRIM'S
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	454 656		454 656
Ventes de produits finis			
Prestations de services	3 405 482		3 405 482
Produits des activités annexes	41 310		41 310
Chiffre d'affaires	3 901 448		3 901 448

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
04 73 31 55 77

41/53

HOLPRIM'S
Société par actions simplifiée
au capital de 140 000 euros
Siège social : Centre Commercial Riom Sud
Avenue de Clermont, 63200 MENETROL
RCS CLERMONT-FERRAND 329 692 412

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 JUILLET 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 825 269 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	825 269 euros
A titre de dividendes	399 000 euros
Soit 57 euros par action	
Le solde	426 269 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 4 022 615 euros.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 399 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

As



Caluque

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2015 :

500 500,00 euros, soit 71,50 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 500 500,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2016 :

504 000,00 euros, soit 72,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 504 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2017 :

504 000,00 euros, soit 72,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 504 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 juillet 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Alain GASNIER

