RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 02839
Numéro SIREN : 850 251 331
Nom ou dénomination : VARIN

Ce dépôt a été enregistré le 16/02/2021 sous le numéro de dépôt 5987

Sommaire

DESIGNATION	PAGES
Documents de synthèse	
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	
Principes, règles et méthodes comptables	8
Notes sur l'actif	8
Immobilisations	8
Créances	11
Notes sur le passif	11
Capitaux propres	11
Dettes	11
Notes sur le compte de résultat	11
Produits exceptionnels	11
Autres informations	12

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

			Exercice N, clos le : 31/12/2019		
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3
Capital souscrit non appelé		(I)			
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	2 736	388	2 348
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains			
		Constructions			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels			
		Autres immobilisations corporelles			
		Immobilisations en-cours			
		Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)			
		Autres participations	716 201		716 201
		Créances rattachées à des participations			
		T.I.A.P			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts			
		Autres immobilisations financières			
		Total (II)	**718 937**	**388**	**718 550**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements			
		En-cours de production de biens			
		En-cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		Avances et acomptes versés			
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)			
		Autres créances (3)			
		Capital souscrit et appelé, non versé			
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	1 511		1 511
COMPTES DE RÉGULARISATION		Charges constatées d'avance (3)			
		Total (III)	**1 511**		**1 511**
		Frais d'émission d'emprunt à étaler	(IV)		
		Primes de remboursement d'obligations	(V)		
		Ecarts de conversion actif	(VI)		
		TOTAL GENERAL (I à VI)	**720 449**	**388**	**720 061**

Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Clause de réserve de propriété	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

Euros

BILAN PASSIF

			31/12/2019
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé :	1 000)	1 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :	)	
	Réserve légale (3)		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	)	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants	)	
	Report à nouveau		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		690
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		1 445
		Total (I)	**3 135**
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
		Total (II)	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
		Total (III)	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		606 266
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	)	101 600
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 937
	Dettes fiscales et sociales		122
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)		
		Total (IV)	**716 926**
Ecarts de conversion passif		(V)	
		TOTAL GENERAL (I à V)	**720 061**

Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	
	(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	
	(2) Dont Ecart de réévaluation libre	
	(2) Dont Réserve de réévaluation (1976)	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	200 189
	(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	

COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2019
	Nombre de mois de la période			9
PRODUITS D'EXPLOITATION		**1 - France**	**2 - Exportation**	**Total**
	Ventes de marchandises			
	Production vendue — biens			
	Production vendue — services	8 000		8 000
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)	8 000		8 000
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			
	Autres produits (1) (11)			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			**8 000**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
	Variation de stock (marchandises)			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			4 209
	Impôts, taxes et versements assimilés			
	Salaires et traitements			
	Charges sociales (10)			
	Dotations aux amortissements sur immobilisations			388
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges (12)			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			**4 597**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				**3 403**
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des produits financiers (V)			
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Intérêts et charges assimilées (6)			1 146
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des charges financières (VI)			**1 146**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				**-1 146**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				**2 257**

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	
	Total des produits exceptionnels (VII)	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 445
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	**1 445**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**-1 445**
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	
	Impôts sur les bénéfices (X)	122
	TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**8 000**
	TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**7 310**
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		**690**

Renvois				
	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières	
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	
			- Crédit-bail immobilier	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes		8 000,00
	(15)	Résultat en Euros et centimes		690,25

Annexe

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999, la loi n° 83-353 du 30 Avril 1983 et le décret 83-1020 du 29 Novembre 1983, et conformément aux dispositions du règlement comptable 2014-03 du 5 juin 2014

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations

Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les immobilisations hors d'usage et obsolètes ont été sortis de l'actif.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières :

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.

Figurent dans les immobilisations financières les dépôts et cautionnements et notamment les loyers de garantie.

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement		2 736		2 736
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total		**2 736**		**2 736**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions . sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers				
. matériel de transport				
. matériel de bureau				
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total				
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		716 201		716 201
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Total		**716 201**		**716 201**
Total général		**718 937**		**718 937**

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement		388		388
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total		**388**		**388**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions . Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers				
. Matériel de transport				
. Matériel de bureau				
. Emballages récupérables, divers				
Total				
Total général		**388**		**388**

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+	+	+
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 2 736		+ 2 736
Dotation de l'exercice		+ 388	- 388
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	**= 2 736**	**= 388**	**= 2 348**

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+
Acquisitions	+ 716 201
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-
Valeur en fin d'exercice	**= 716 201**

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	716 201
. à moins d'un an	716 201
. à plus d'un an	

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Capitaux propres

Composition du capital social

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	100	10,00	1 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	100	10,00	1 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Dettes

Mouvements des emprunts de l'exercice

Désignation	Au début de l'exercice	Souscrits dans l'exercice	Remboursés dans l'exercice	A la fin de l'exercice
Emprunts auprès des établissements de crédit		636 000	29 734	606 266
Emprunts divers				
Total		**636 000**	**29 734**	**606 266**

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	**606 266**	**89 529**	**363 081**	**153 656**
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	606 266	89 529	363 081	153 656
Emprunts et dettes financières divers				
Total	**606 266**	**89 529**	**363 081**	**153 656**

Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Autres informations

Détail des filiales et participations

Filiales et participations	Capital	Réserves Report à nouveau	Quote -part de capital détenue	Valeurs des titres détenus		Prêts et avances consentis	Cautions et avals donnés	CA HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice	Dividende encaissé
				Brutes	Nettes					
Filiales détenues à plus de 50%										
ABC IMMOBILIER N°SIREN: 345398721	1 000		100,00					526 863	22 501	
Total	**1 000**							**526 863**	**22 501**	

Echéance des dettes

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine	606 266	89 529	363 081	153 656
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		8 937	8 937		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices		122	122		
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		101 600	101 600		
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie					
Produits constatés d'avance					
Total		**716 925**	**200 188**	**363 081**	**153 656**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 636 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice 29 734

(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires			1 445		1 445
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)			**1 445**		**1 445**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total (II)					
DEPRECIATIONS					
sur Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
Total (III)					
Total (I + II + III)			**1 445**		**1 445**
dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles		1 445		
Titres mis en équivalence:montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I					

VARIN
Société par actions simplifiée au capital de 1 000 euros
Siège social : 6 RUE PAUL RAMIER, 94210 SAINT-MAUR-DES-FOSSES
850 251 331 RCS CRETEIL-94000

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 25 JUIN 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 690 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	690 euros
A la réserve légale	35 euros
Solde	655 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 655 euros.

L'Assemblée Générale prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 JUIN 2020

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

Certifié conforme
Le Président
Bertrand SCHMITT

RAPPORT
Du
Commissaire aux Comptes
sur les comptes de l'exercice

Du 16 Avril 2019 au 31 Décembre 2019

VARIN S.A.S.

6 rue Paul Ramier

94210 SAINT MAUR DES FOSSES

RCS 850251331 CRETEIL

COGECAC S.A.S

Patrick BILSKI

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

12 Cité Falguière
75015 PARIS
Tél. : 01 53 63 86 00 **Mail** : patrick.bilski@cogecac.fr

A l’assemblée général de la société VARIN,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l’Assemblée Générale, nous avons effectué l’audit des comptes annuels de la société VARIN 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 26 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée à la 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 commissaires 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 16 avril 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.

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s’inscrivent dans le contexte de l’audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés 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.

Vérification du rapport du Président et des autres documents adressés aux Associés

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

Ces documents ne nous ayant pas été communiqué avant l'émission de notre rapport, nous ne pouvons formuler d'observations sur la sincérité ct la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de la Présidente et dans les documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprises relative 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 11 septembre 2020



Patrick Bilski

Commissaire aux comptes

Euros

BILAN ACTIF

			Exercice N, clos le :		31/12/2019	31/12/2018
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	20 654	13 063	7 591	9 644
		Fonds commercial (1)	5 000		5 000	5 000
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 270	1 246	2 024	2 678
		Autres immobilisations corporelles	106 975	23 624	83 352	95 060
		Immobilisations en-cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		T.I.A.P				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	7 333		7 333	7 333
		Total (II)	**143 233**	**37 933**	**105 300**	**119 716**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens				
		En-cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	186 259		186 259	159 034
		Avances et acomptes versés				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	5 774		5 774	3 145
		Autres créances (3)	13 308		13 308	25 765
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	2 712		2 712	930
COMPTES DE RÉGULARISATION		Charges constatées d'avance (3)	1 437		1 437	1 337
		Total (III)	**209 491**		**209 491**	**190 211**
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
		Primes de remboursement d'obligations (V)				
		Ecarts de conversion actif (VI)				
		TOTAL GENERAL (I à VI)	**352 723**	**37 933**	**314 791**	**309 927**

Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Clause de réserve de propriété	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

Euros

BILAN PASSIF

			31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé :	100 000)	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :	)		
	Réserve légale (3)		10 000	4 494
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	)		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants	)	32 072	32 072
	Report à nouveau		257	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-10 703	5 763
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total (I)		**131 626**	**142 328**
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Total (III)			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		112 975	87 567
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 000	1 000
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		43 627	52 347
	Dettes fiscales et sociales		17 656	21 699
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		7 907	4 986
	Instruments de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)			
	Total (IV)		**183 165**	**167 598**
Ecarts de conversion passif		(V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)		**314 791**	**309 927**

Renvois		
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		
(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	
	Ecart de réévaluation libre	
	Réserve de réévaluation (1976)	
(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		122 322 / 105 388
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		25 666 / 5 027

COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2019	31/12/2018
	Nombre de mois de la période			12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		**1 - France**	**2 - Exportation**	**Total**	**Total**
	Ventes de marchandises	454 925		454 925	515 017
	Production vendue — biens				
	Production vendue — services	22 420		22 420	24 051
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)	477 345		477 345	539 068
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				
	Autres produits (1) (11)			4	205
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			**477 349**	**539 273**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			163 166	184 081
	Variation de stock (marchandises)			-27 225	-12 011
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			272 410	271 559
	Impôts, taxes et versements assimilés			18 624	14 974
	Salaires et traitements			43 017	49 981
	Charges sociales (10)			11 642	12 369
	Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 415	12 742
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges (12)			339	0
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			**496 388**	**533 695**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				**-19 039**	**5 578**
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
	Différences positives de change			8 173	49
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers (V)			**8 173**	**49**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (6)			945	792
	Différences négatives de change				110
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières (VI)			**945**	**902**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				**7 228**	**-853**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				**-11 811**	**4 725**

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2019	31/12/2018
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 283	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 215
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)	**2 283**	**4 215**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	1 175	1 266
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	**1 175**	**1 266**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**1 108**	**2 949**
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
	Impôts sur les bénéfices (X)		1 911
	TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**487 806**	**543 537**
	TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**498 508**	**537 774**
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		**-10 703**	**5 763**

Renvois					
	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières		
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier		
			- Crédit-bail immobilier		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			
	(9)	Dont transferts de charges			
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			
	(13)	Dont primes et cotisations complém. personnelles : facultatives	obligatoires		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes		477 345,37	539 068,35
	(15)	Résultat en Euros et centimes		-10 702,52	5 763,00

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999, la loi n° 83-353 du 30 Avril 1983 et le décret 83-1020 du 29 Novembre 1983, et conformément aux dispositions du règlement comptable 2014-03 du 5 juin 2014

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	5 000			5 000
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 654			20 654
Total	**25 654**			**25 654**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions . sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 270			3 270
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers	102 021		2 509	99 512
. matériel de transport				
. matériel de bureau	7 463			7 463
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	**112 754**		**2 509**	**110 245**
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7 333			7 333
Total	**7 333**			**7 333**
Total général	**145 742**		**2 509**	**143 233**

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 010	2 053		13 063
Total	**11 010**	**2 053**		**13 063**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions . Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	592	654		1 246
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers	12 091	10 997	2 509	20 579
. Matériel de transport				
. Matériel de bureau	2 333	711		3 044
. Emballages récupérables, divers				
Total	**15 016**	**12 362**	**2 509**	**24 869**
Total général	**26 026**	**14 415**	**2 509**	**37 932**

Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
Immobilisations incorporelles		
- Frais d'établissement		
- Frais de développement		
- Concessions, brevets et droits similaires	Linéaire	1 à 5 ans
- Fonds commercial	Non amortissable	
- Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
- Terrains		
- Constructions	Linéaire	5 à 10 ans
- Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire	1 à 4 ans
- Autres immobilisations corporelles		
. Instal, agencements, aménagements divers	Linéaire	5 à 10 ans
. Matériel de transport	Linéaire	5 ans
. Matériel de bureau	Dégressif	3 ans
. Emballages récupérables, divers		

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré-premier sorti".

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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 où la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Divers

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences

En raison de la nature de son activité, l'entreprise a dû fermer son établissement en date du 18 mars 2020.

Il est difficile d'en estimer les impacts financiers à la date d'arrêté des comptes de l'entreprise (04/06/2020).
La société n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat,.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuité de l'activité en ayant recours à l'activité partielle pour l'ensemble du personnel.

Dettes

Mouvements des emprunts de l'exercice

Désignation	Au début de l'exercice	Souscrits dans l'exercice	Remboursés dans l'exercice	A la fin de l'exercice
Emprunts auprès des établissements de crédit	82 540	30 000	25 232	87 309
Emprunts divers				
Total	**82 540**	**30 000**	**25 232**	**87 309**

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	**112 975**	**52 132**	**60 843**	
. à 1 an maximum à l'origine	25 666	25 666		
. à plus d'1 an à l'origine	87 309	26 465	60 843	
Emprunts et dettes financières divers				
Total	**112 975**	**52 132**	**60 843**	

Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Autres informations

Locations financières

Désignation	Locations financières immobilières	Locations financières mobilières	Total
Redevances à payer			
. au début de l'exercice		19 862	19 862
. nouvelles locations financières			
. payées dans l'exercice		14 363	14 363
. à la fin de l'exercice		5 499	5 499
Dont			
. à un an au plus		3 476	3 476
. à plus d'un an, 5 ans au plus		2 023	2 023
. à plus de 5 ans			
Valeurs de rachat des locations actives à la clôture			

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	7 333		7 333
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 774	5 774	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	1 430	1 430	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 382	4 382	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	6 663	6 663	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	833	833	
Charges constatées d'avance	1 437	1 437	
Totaux	**27 852**	**20 519**	**7 333**
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) à 1 an max. à l'origine	25 666	25 666		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) à plus d'1 an à l'origine	87 309	26 466	60 843	
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	43 627	43 627		
Personnel et comptes rattachés	5 038	5 038		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 680	3 680		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 939	8 939		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	7 907	7 907		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total	**182 166**	**121 323**	**60 843**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	25 232			