

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 23816 Numéro SIREN : 808 012 553 Nom ou dénomination : 2THELOO FRENCH GROUP
--

Ce dépôt a été enregistré le 10/07/2019 sous le numéro de dépôt 58820

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 10-07-2019

N° DE DEPOT : 058820

N° GESTION : 2014B23816

N° SIREN : 808012553

DENOMINATION : 2THELOO FRENCH GROUP

ADRESSE : 13 rue Riblette 75020 Paris

MILLESIME : 2018

Bilan Actif

Centype corpore

SASU ZTHELOO FRENCH GROUP | Comptes annuels

Janet

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2018	Net Au 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	17 664	12 719	4 945	6 858
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	23 165	15 259	7 906	7 037
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	251 001	1 000	250 001	250 001
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 888		6 888	8 310
TOTAL (I)	298 717	28 978	269 740	272 205
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 660 092		1 660 092	1 660 350
Autres	4 332 434	384 377	3 948 058	1 818 494
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	48 141		48 141	55 188
Charges constatées d'avance	8 351		8 351	11 627
TOTAL (II)	6 049 018	384 377	5 664 641	3 545 659
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	6 347 735	413 354	5 934 381	3 817 864

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2018	Net Au 31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	1 938 395	1 938 395
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	-960 196	-905 037
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	31 510	-55 159
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 009 709	978 199
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	246 516	294 182
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	246 516	294 182
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	4 219 601	1 827 153
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 925	76 321
Dettes fiscales et sociales	397 076	642 011
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 554	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	4 678 156	2 545 484
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	5 934 381	3 817 864
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2018 au 31/12/2018			Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 383 410		1 383 410	1 383 625
Chiffre d'affaires Net	1 383 410		1 383 410	1 383 625
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			47 666	
Autres produits			9 944	6 584
TOTAL (I)			1 441 019	1 390 209
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			360 252	581 232
Impôts, taxes et versements assimilés			32 638	12 400
Salaires et traitements			688 638	517 023
Charges sociales			54 556	198 460
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 904	7 676
Dotations aux dépréciations des immobilisations				5 772
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				18 368
Dotations aux provisions pour risques et charges				9 090
Autres charges			12 249	
TOTAL (II)			1 152 236	1 350 022
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			288 783	40 187
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			46 872	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			46 872	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			78 087	95 763
Intérêts et charges assimilées			33 999	-4 705
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			112 086	91 059
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-65 214	-91 059
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			223 569	-50 871

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 683	4 288
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	1 683	4 288
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-1 683	-4 288
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	190 376	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 487 892	1 390 209
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 456 382	1 445 368
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	31 510	-55 159
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	46 872	4 705
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	33 999	

ANNEXE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 5 934 381 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 31 510 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

La société 2Theloo French Group, société créée en 2014, a pour activité la gestion de toutes les opérations se rapportant directement ou indirectement à la prise de participations sous quelque forme que ce soit, dans toute entreprise ainsi que l'administration, la gestion, le contrôle et le développement de ces participations. La société met également en place la stratégie de développement ainsi que de la gestion de la marque utilisée par le groupe.

A ce titre, la société facture ses services à ses filiales directes et indirectes sur la base de contrats d'assistance.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales 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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Faits caractéristiques

La société est une holding animatrice pour ses sociétés filles (cf. Paragraphe filiales et participations). En ce sens, son activité dépend de l'hypothèse de continuité d'exploitation de ces structures qui ont reçu le soutien du groupe 2Theloo.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles sont uniquement constituées des licences d'utilisation des logiciels nécessaires à l'activité.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition qui comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire :

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| • Licence logiciel | 2 à 5 ans, |
| • Matériel de transport | 5 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 ans, |

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les immobilisations financières sont constituées de :

- Titres de participations : 251.001 €
- Dépôts de garantie : 6.888 €

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Au 31 décembre 2018, le management de la société n'a pas remis en cause la valeur comptable des titres et des avances en compte courant des filiales 2Theloo France et Railway compte tenu du caractère récent des activités correspondantes. Cette évaluation sera revue en 2019 avec la révision des plans d'affaire des opérations françaises.

Pour ce qui est de la société Gaspro, une provision pour un total de 617 K€ (1 K€ en dépréciation de titres et 231 K€ en provision pour risque et 384 K€ en dépréciation de compte courant) a été comptabilisée sur la base de la situation nette négative de Gaspro au 31 décembre 2018.

Créances et dettes

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

Engagements de départ à la retraite

Compte tenu de l'effectif réduit inhérent à l'activité de la société, le management n'a pas procédé au calcul de l'indemnité au titre des départs en retraite considérée comme non significative.

Impôts sur les bénéfices

Depuis le 1er janvier 2015, la société s'est constituée société mère pour l'application du régime d'intégration fiscale du groupe 2Theloo French Group dont le périmètre comporte les sociétés :

- 2Theloo Railway, société domiciliée au 13 rue Riblette - 75020 Paris, immatriculée au registre du commerce de Paris sous le numéro 807 678 511
- 2Theloo France, société domiciliée au 13 rue Riblette - 75020 Paris, immatriculée au registre du commerce de Paris sous le numéro 799 836 903

La société 2Theloo French Group se constitue donc seule redevable de l'impôt sur les sociétés et de l'impôt de distribution. Dans le groupe fiscal 2Theloo French Group, les sociétés intégrées fiscalement supportent l'impôt qu'elles devraient acquitter si elles étaient imposées séparément.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 23.926 €.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

A la date de clôture et en l'absence d'impôt sur les sociétés exigible, l'entreprise n'a pas pu utiliser son CICE dont la créance apparaît à l'actif du bilan.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 9.000 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	8	6
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	8	6
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	17	12

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 938 395	1.00000	1 938 395
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 938 395	1.00000	1 938 395

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	

TOTAL

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Clause de retour à meilleure fortune	421 679

TOTAL

421 679

La clause de retour à meilleure fortune correspond à un abandon de créance partiel consenti par la société 2Theloo French Group pour un montant de 421.679 euros en date du 31 décembre 2014 sous la condition résolutoire de retour à meilleure fortune.

Le retour à meilleure fortune est constitué par la réalisation, au cours des exercices clos à compter du 31 décembre 2014, ce dernier inclus, d'un bénéfice net comptable (tel figurant à la ligne "HN" du formulaire 2053 de la liasse fiscale) au moins égal à 25.000 euros.

Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale	Montant capital	% détenu
Siège social		
2THELOO HOLDING BV	675 392	100.00
Prins Hendrikklaan 17 - 1075AZ Amsterdam - Pays Bas		

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
2THELOO RAILWAY	250 000	100.00	250 000	743 194	8 001 324
13 rue Riblette 75020 PARIS	-2 642 673		250 000		-637 762
2THELOO FRANCE	10	100.00	1	2 481 803	1 259 084
13 rue Riblette 75020 PARIS	-1 798 144		1		-37 854
GASPRO	1 000	100.00	1 000	384 377	
13 rue Riblette 75020 PARIS	-616 582				-33 480

PARTICIPATION (10 à 50%)

AUTRES TITRES

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 664		
TOTAL	17 664		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport	3 900		
Mat. de bureau et info., mobilier	16 405		2 860
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	20 305		2 860
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	251 001		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	8 310		178
TOTAL	259 311		178
TOTAL GENERAL	297 279		3 038
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			17 664
TOTAL			17 664
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			3 900
Mat. de bureau et info., mobilier			19 265
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			23 165
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			251 001
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 600		6 888
TOTAL	1 600		257 889
TOTAL GENERAL	1 600		298 717

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
---------------------------------------	--------------------------------	----------	----------	---------------------------

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	10 806	1 913		12 719
	10 806	1 913		12 719

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport	3 900			3 900
Mat. de bureau et informatique, mobilier	9 368	1 991		11 359
Emballages récup. et divers				
	13 268	1 991		15 259
TOTAL GENERAL	24 074	3 904		27 978

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'étab. et développement (I)
Autres postes d'immo. incorp. (II)

TOTAL

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains
Constructions sur sol propre
Constructions sur sol d'autrui
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.
Inst. techniques, mat. et outillage indust.
Inst. gales., agenc. et aménagements divers
Matériel de transport
Mat. de bureau, informatique, mobilier
Emballages récup. et divers.

TOTAL

Frais d'acquisition de titres de participations

TOTAL GENERAL

TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE
---------------------------	---------------------------	---------------------------

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
--	------------------------------	----------	-------------------------------	-------------------------------

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

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	18 368		3 058		15 310
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	275 814		44 608		231 206
TOTAL II					
	294 182		47 666		246 516
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations	1 000				1 000
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	306 289	78 087			384 377
TOTAL III					
	307 289	78 087			385 377
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	601 471	78 087	47 665		631 893
Dont dotations et reprises : - d'exploitation			47 666		
Dont dotations et reprises : - financières					78 087
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	6 888		6 888
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 660 092	1 660 092	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	684 983	684 983	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 413	9 413	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	3 609 373	3 609 373	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	28 165	28 165	
Charges constatées d'avance	8 351	8 351	
TOTAL	6 007 765	6 000 877	6 888

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine			
- à plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	50 925	50 925	
Personnel et comptes rattachés	26 735	26 735	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 839	82 839	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	277 203	277 203	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	10 300	10 300	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	4 219 601	4 219 601	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	10 554	10 554	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL	4 678 156	4 678 156

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés
personnes physiques

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		3 609 373
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		3 602 906
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		46 872
Charges financières		33 999
Chiffres d'affaires		1 383 410

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	223 569	190 376	33 193
+ Résultat exceptionnel	-1 683		-1 683
- Participation des salariés			
Résultat comptable	221 886	190 376	31 510

L'impôt de 190.376 € correspond aux CICE 2018 des filiales de 2theloo French Group rentrant dans le périmètre de l'intégration fiscale.

Le bénéfice fiscal de 43.708 € de French Group a été imputé au déficit du groupe, qui s'élève ainsi à - 825.208 € pour l'exercice 2018.

Les déficits reportables du groupe s'élèvent à -4.399.752 € au 31 décembre 2018.

Le taux de l'impôt retenu pour le calcul des allègements de la dette future d'impôt ci-dessous est de 28%.

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Prov. non déductible année de dotation	615 582	172 363
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		
TOTAL	-615 582	-172 363

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt - 2

Accroissements et allègements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées :		
- Amortissements dérogatoires		
- Provision pour hausse des prix		
- Provision pour fluctuation des cours		
Autres :		
TOTAL		
Allègements		
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :		
- Provision pour congés payés		
- Participation des salariés		
Provision actif net négatif	231 206	64 738
Dépréciation compte courant	384 376	107 625
Autres :		
TOTAL	615 582	172 363

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	978 199
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	978 199
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	978 199
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-55 159
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	55 159
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	978 199
Résultat de l'exercice	31 510
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	1 009 709

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 660 091.91	1 660 350.33
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 660 091.91	1 660 350.33

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 660 091.91	1 660 350.33
418100 Clients Factures à établir	1 660 091.91	1 660 350.33
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 660 091.91	1 660 350.33

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 807.00	20 196.72
Dettes fiscales et sociales	58 318.40	55 594.58
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	76 125.40	75 791.30

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 807.00	20 196.72
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	17 807.00	20 196.72
Dettes fiscales et sociales	58 318.40	55 594.58
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	26 555.00	26 365.00
438200 Charges sociales sur congés à payer	9 825.00	11 068.00
438610 Taxe d'apprentissage _ payer	4 574.53	3 505.00
438620 Formation continue _ payer	7 063.99	6 452.70
448600 Etat Charges à payer	10 299.88	8 203.88
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	76 125.40	75 791.30

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Charges d'exploitation	8 351	11 627
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	8 351	11 627

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Pénalités, amendes	1 683	

	TOTAL	1 683
--	-------	-------

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Total	

2THELOO FRENCH GROUP
Société par actions simplifiée unipersonnelle
Au capital de 1 938 395 euros
Siege social : 13 rue Riblette 75020 PARIS
RCS PARIS n° 808 012 553
(La « Société »)

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2019

Le 30 JUIN 2019, à 20h, à Paris,

L'associé unique, également président de la Société, la société de droit néerlandais 2THELOO HOLDING B.V., Besloten Vennootschap au capital de 675 392 euros, dont le siège est sis Prins Hendriklaan 17, Amsterdam, 1075 AZ, NETHERLANDS (PAYS-BAS), immatriculée au registre du commerce et des sociétés néerlandais (Handelsregister) sous le numéro 50321609, représentée par la société de droit néerlandais VENATOR VENTURE B.V., elle-même représentée par la société de droit néerlandais BUS BEHEER B.V., elle-même représentée par MONSIEUR Tom Daniels, dûment habilité,

I - A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIIT :

Le président de la Société a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2018 et a établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice.

II - A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A L'ORDRE DU JOUR SUIVANT:

- Examen et approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ;
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ;
- Augmentation de capital réservée aux adhérents d'un plan d'épargne d'entreprise ;
- Pouvoirs en vue des formalités.

PREMIERE DECISION – EXAMEN ET APPROBATION DES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018 ;

L'associé unique, connaissance prise du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018, approuve ces comptes, tels qu'il les a établis, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 31 510 euros.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport de gestion du Président.

L'associé unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

Rappel des dividendes distribués

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

Affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 31 510 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat de l'exercice : 31 510 euros.

Affectation

- Au report à nouveau, soit 31 510 euros
- Solde du report à nouveau, soit (928 686) euros.

TROISIEME DECISION – CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE AU COURS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018 ;

Conformément aux dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, la présente décision fait mention de l'absence de conventions visées par cet article au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIEME DECISION – AUGMENTATION DE CAPITAL RESERVEE AUX ADHERENTS D'UN PLAN D'EPARGNE D'ENTREPRISE

L'associé unique, connaissance prise du rapport du Président de la Société, et du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur la suppression du droit préférentiel de souscription dans le cadre de l'augmentation de capital réservée aux salariés en application des dispositions de l'article L. 225-129-6 alinéa 2 du Code de commerce, constate qu'au 31 décembre 2018, les salariés ne détenaient aucune participation dans le capital social de la Société et qu'en conséquence le seuil de 3% visé par l'article L. 225-129-6 alinéa 2 du Code de commerce n'est pas atteint,

décide de rejeter le projet de décision suivante :

« L'associé unique autorise, en application des dispositions de l'article L. 225-129-6 alinéa 2 et L. 225-138-1 du Code de commerce, le Président de la Société à augmenter en une ou plusieurs fois le capital social de la Société par l'émission d'actions réservées aux adhérents d'un plan d'épargne d'entreprise à créer par la Société, dans la limite d'un montant maximum de 100.000 euros.

Le prix de souscription des actions serait déterminé par le Président de la Société aux conditions prévues aux articles L. 3332-20 du Code du travail, et délègue tous pouvoirs au Président de la Société à l'effet notamment de :

- *de fixer le prix de souscription des actions dans les conditions visées ci-dessus,*
- *d'arrêter les modalités de la ou des émissions, de décider le montant à émettre, le prix de souscription, les dates de souscription, de procéder aux modifications des statuts de la Société corrélatives aux augmentations de capital, et plus généralement,*

- *d'exécuter tous actes, de prendre toutes mesures et d'accomplir toutes formalités nécessaires à la réalisation des opérations d'augmentation de capital autorisées dans le cadre de la délégation visée ci-dessus,*

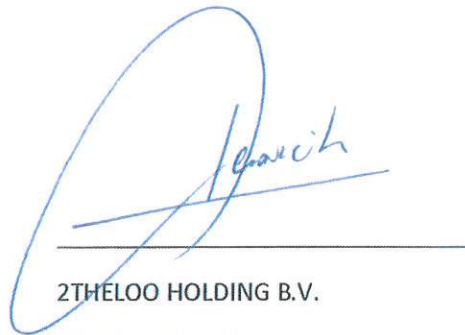
Il décide que la présente délégation est consentie pour une période de six (6) mois à compter de la présente résolution.

Il supprime le droit préférentiel de souscription des associés de la Société attaché aux actions à émettre, au profit des adhérents d'un plan d'épargne d'entreprise à créer par la Société. »

CINQUIEME DECISION - POUVOIRS EN VUE DES FORMALITES

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité qu'il appartiendra.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'associé unique et répertorié sur le registre des décisions de l'associé unique.



2THELOO HOLDING B.V.

Représentée par

Monsieur Tom Daniels

2THELOO FRENCH GROUP

13 Rue Riblette,
75020 Paris

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2018

Le 28 juin 2019

2THELOO FRENCH GROUP

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2THELOO FRENCH GROUP 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 1er 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.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « Faits caractéristiques » page 7 de l'annexe des comptes annuels.

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, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation » nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que toutes les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il 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.

Paris, le 28 juin 2019



BDO France - Léger & associés
Représenté par Eric PICARLE
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2018	Net Au 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	17 664	12 719	4 945	6 858
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	23 165	15 259	7 906	7 037
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	251 001	1 000	250 001	250 001
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 888		6 888	8 310
TOTAL (I)	298 717	28 978	269 740	272 205
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 660 092		1 660 092	1 660 350
Autres	4 332 434	384 377	3 948 058	1 818 494
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	48 141		48 141	55 188
Charges constatées d'avance	8 351		8 351	11 627
TOTAL (II)	6 049 018	384 377	5 664 641	3 545 659
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	6 347 735	413 354	5 934 381	3 817 864

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2018	Net Au 31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	1 938 395	1 938 395
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	-960 196	-905 037
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	31 510	-55 159
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 009 709	978 199
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	246 516	294 182
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	246 516	294 182
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	4 219 601	1 827 153
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 925	76 321
Dettes fiscales et sociales	397 076	642 011
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 554	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	4 678 156	2 545 484
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	5 934 381	3 817 864
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2018 au 31/12/2018		Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	1 383 410		1 383 410
Chiffre d'affaires Net	1 383 410		1 383 410
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		47 666	
Autres produits		9 944	6 584
TOTAL (I)		1 441 019	1 390 209
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *		360 252	581 232
Impôts, taxes et versements assimilés		32 638	12 400
Salaires et traitements		688 638	517 023
Charges sociales		54 556	198 460
Dotations aux amortissements sur immobilisations		3 904	7 676
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			5 772
Dotations aux provisions pour risques et charges			18 368
Autres charges		12 249	9 090
TOTAL (II)		1 152 236	1 350 022
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		288 783	40 187
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation		46 872	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (V)		46 872	
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		78 087	95 763
Intérêts et charges assimilées		33 999	-4 705
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)		112 086	91 059
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		-65 214	-91 059
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		223 569	-50 871

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 683	4 288
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	1 683	4 288
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-1 683	-4 288
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	190 376	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 487 892	1 390 209
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 456 382	1 445 368
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	31 510	-55 159
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	46 872	4 705
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	33 999	

ANNEXE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 5 934 381 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 31 510 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

La société 2Theloo French Group, société créée en 2014, a pour activité la gestion de toutes les opérations se rapportant directement ou indirectement à la prise de participations sous quelque forme que ce soit, dans toute entreprise ainsi que l'administration, la gestion, le contrôle et le développement de ces participations. La société met également en place la stratégie de développement ainsi que de la gestion de la marque utilisée par le groupe.

A ce titre, la société facture ses services à ses filiales directes et indirectes sur la base de contrats d'assistance.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales 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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Faits caractéristiques

La société est une holding animatrice pour ses sociétés filles (cf. Paragraphe filiales et participations). En ce sens, son activité dépend de l'hypothèse de continuité d'exploitation de ces structures qui ont reçu le soutien du groupe 2Theloo.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles sont uniquement constituées des licences d'utilisation des logiciels nécessaires à l'activité.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition qui comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire :

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| • Licence logiciel | 2 à 5 ans, |
| • Matériel de transport | 5 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 ans, |

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les immobilisations financières sont constituées de :

- Titres de participations : 251.001 €
- Dépôts de garantie : 6.888 €

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Au 31 décembre 2018, le management de la société n'a pas remis en cause la valeur comptable des titres et des avances en compte courant des filiales 2Theloo France et Railway compte tenu du caractère récent des activités correspondantes. Cette évaluation sera revue en 2019 avec la révision des plans d'affaire des opérations françaises.

Pour ce qui est de la société Gaspro, une provision pour un total de 617 K€ (1 K€ en dépréciation de titres et 231 K€ en provision pour risque et 384 K€ en dépréciation de compte courant) a été comptabilisée sur la base de la situation nette négative de Gaspro au 31 décembre 2018.

Créances et dettes

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

Engagements de départ à la retraite

Compte tenu de l'effectif réduit inhérent à l'activité de la société, le management n'a pas procédé au calcul de l'indemnité au titre des départs en retraite considérée comme non significative.

Impôts sur les bénéfices

Depuis le 1er janvier 2015, la société s'est constituée société mère pour l'application du régime d'intégration fiscale du groupe 2Theloo French Group dont le périmètre comporte les sociétés :

- 2Theloo Railway, société domiciliée au 13 rue Riblette - 75020 Paris, immatriculée au registre du commerce de Paris sous le numéro 807 678 511
- 2Theloo France, société domiciliée au 13 rue Riblette - 75020 Paris, immatriculée au registre du commerce de Paris sous le numéro 799 836 903

La société 2Theloo French Group se constitue donc seule redevable de l'impôt sur les sociétés et de l'impôt de distribution. Dans le groupe fiscal 2Theloo French Group, les sociétés intégrées fiscalement supportent l'impôt qu'elles devraient acquitter si elles étaient imposées séparément.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 23.926 €.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

A la date de clôture et en l'absence d'impôt sur les sociétés exigible, l'entreprise n'a pas pu utiliser son CICE dont la créance apparaît à l'actif du bilan.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 9.000 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	8	6
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	8	6
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	17	12

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 938 395	1.00000	1 938 395
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 938 395	1.00000	1 938 395

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	

TOTAL

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Clause de retour à meilleure fortune	421 679

TOTAL

421 679

La clause de retour à meilleure fortune correspond à un abandon de créance partiel consenti par la société 2Theloo French Group pour un montant de 421.679 euros en date du 31 décembre 2014 sous la condition résolutoire de retour à meilleure fortune.

Le retour à meilleure fortune est constitué par la réalisation, au cours des exercices clos à compter du 31 décembre 2014, ce dernier inclus, d'un bénéfice net comptable (tel figurant à la ligne "HN" du formulaire 2053 de la liasse fiscale) au moins égal à 25.000 euros.

Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale	Montant capital	% détenu
Siège social		
2THELOO HOLDING BV	675 392	100.00
Prins Hendrikklaan 17 - 1075AZ Amsterdam - Pays Bas		

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
2THELOO RAILWAY	250 000	100.00	250 000	743 194	8 001 324
13 rue Riblette 75020 PARIS	-2 642 673		250 000		-637 762
2THELOO FRANCE	10	100.00	1	2 481 803	1 259 084
13 rue Riblette 75020 PARIS	-1 798 144		1		-37 854
GASPRO	1 000	100.00	1 000	384 377	
13 rue Riblette 75020 PARIS	-616 582				-33 480

PARTICIPATION (10 à 50%)

AUTRES TITRES

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 664		
TOTAL	17 664		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport	3 900		
Mat. de bureau et info., mobilier	16 405		2 860
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	20 305		2 860
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	251 001		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	8 310		178
TOTAL	259 311		178
TOTAL GENERAL	297 279		3 038
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			17 664
TOTAL			17 664
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			3 900
Mat. de bureau et info., mobilier			19 265
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			23 165
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			251 001
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 600	6 888	
TOTAL	1 600	257 889	
TOTAL GENERAL	1 600	298 717	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement					
Autres postes d'immo. incorp.	10 806	1 913		12 719	
	10 806	1 913		12 719	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.					
Inst. gales., agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport	3 900			3 900	
Mat. de bureau et informatique, mobilier	9 368	1 991		11 359	
Emballages récup. et divers					
	13 268	1 991		15 259	
TOTAL GENERAL	24 074	3 904		27 978	
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement (I)					
Autres postes d'immo. incorp. (II)					
TOTAL					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.					
Inst. gales., agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récup. et divers.					
TOTAL					
Frais d'acquisition de titres de participations					
TOTAL GENERAL					
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE	
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	18 368		3 058		15 310
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	275 814		44 608		231 206
TOTAL II					
	294 182		47 666		246 516
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations	1 000				1 000
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	306 289	78 087			384 377
TOTAL III					
	307 289	78 087			385 377
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	601 471	78 087	47 665		631 893
Dont dotations et reprises : - d'exploitation			47 666		
Dont dotations et reprises : - financières					78 087
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	6 888		6 888
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 660 092	1 660 092	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	684 983	684 983	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 413	9 413	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	3 609 373	3 609 373	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	28 165	28 165	
Charges constatées d'avance	8 351	8 351	
TOTAL	6 007 765	6 000 877	6 888

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	50 925	50 925		
Personnel et comptes rattachés	26 735	26 735		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 839	82 839		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	277 203	277 203		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 300	10 300		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	4 219 601	4 219 601		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	10 554	10 554		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
	TOTAL	4 678 156	4 678 156	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés
personnes physiques

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		3 609 373
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		3 602 906
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		46 872
Charges financières		33 999
Chiffres d'affaires		1 383 410

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	223 569	190 376	33 193
+ Résultat exceptionnel	-1 683		-1 683
- Participation des salariés			
Résultat comptable	221 886	190 376	31 510

L'impôt de 190.376 € correspond aux CICE 2018 des filiales de 2theloo French Group rentrant dans le périmètre de l'intégration fiscale.

Le bénéfice fiscal de 43.708 € de French Group a été imputé au déficit du groupe, qui s'élève ainsi à - 825.208 € pour l'exercice 2018.

Les déficits reportables du groupe s'élèvent à -4.399.752 € au 31 décembre 2018.

Le taux de l'impôt retenu pour le calcul des allègements de la dette future d'impôt ci-dessous est de 28%.

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Prov. non déductible année de dotation	615 582	172 363
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		
TOTAL	-615 582	-172 363

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt - 2

Accroissements et allègements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées :		
- Amortissements dérogatoires		
- Provision pour hausse des prix		
- Provision pour fluctuation des cours		
Autres :		
TOTAL		
Allègements		
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :		
- Provision pour congés payés		
- Participation des salariés		
Provision actif net négatif	231 206	64 738
Dépréciation compte courant	384 376	107 625
Autres :		
TOTAL	615 582	172 363

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	978 199
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	978 199
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	978 199
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-55 159
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	55 159
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	978 199
Résultat de l'exercice	31 510
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	1 009 709

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 660 091.91	1 660 350.33
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 660 091.91	1 660 350.33

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 660 091.91	1 660 350.33
418100 Clients Factures à établir	1 660 091.91	1 660 350.33
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 660 091.91	1 660 350.33

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 807.00	20 196.72
Dettes fiscales et sociales	58 318.40	55 594.58
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	76 125.40	75 791.30

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 807.00	20 196.72
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	17 807.00	20 196.72
Dettes fiscales et sociales	58 318.40	55 594.58
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	26 555.00	26 365.00
438200 Charges sociales sur congés à payer	9 825.00	11 068.00
438610 Taxe d'apprentissage _ payer	4 574.53	3 505.00
438620 Formation continue _ payer	7 063.99	6 452.70
448600 Etat Charges à payer	10 299.88	8 203.88
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	76 125.40	75 791.30

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	8 351	11 627
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	8 351	11 627

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Pénalités, amendes	1 683	

	TOTAL	1 683
--	-------	-------

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
	Total