

RCS : EVREUX Code greffe : 2702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 01010 Numéro SIREN : 833 194 467 Nom ou dénomination : CRTM
--

Ce dépôt a été enregistré le 05/03/2020 sous le numéro de dépôt 1122

CRTM
Etats Financiers au
31 décembre 2018

CERTIFIES CONFORMES PAR LA PRESIDENCE

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes, positioned below the certification text.

ACTIF	31-déc.-18			31-oct.-17
	Brut	Amort-Prov	Net	
CAPITAL SOUSCRIT - NON APPELE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, etc...				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	694 150		694 150	
Participations et créances rattachées	694 000		694 000	
Autres titres immobilisés	150		150	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
STOCKS ET EN COURS				
Matières premières et consommables				
En-cours de biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
CRÉANCES	162 775		162 775	
Avances et acomptes versés sur commande				
Clients	1 260		1 260	
Autres créances	161 515		161 515	
TRÉSORERIE	7 817		7 817	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 817		7 817	
COMPTES DE REGULARISATION ACTIF				
ECARTS DE CONVERSION ACTIF				
TOTAL ACTIF	864 742		864 742	

PASSIF	31-déc.-18	31-oct.-17
CAPITAUX PROPRES	663 145	
Capital	650 000	
Primes et réserves		
Report à nouveau		
Résultat	13 145	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES FINANCIÈRES	161 377	
Emprunts établissements financiers	104 135	
Banques		
Emprunts et dettes financières diverses	57 242	
DETTES COURT TERME	40 220	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	3 600	
Dettes sociales	16 365	
Dettes fiscales	5 735	
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	14 520	
COMPTES DE REGULARISATION PASSIF		
ECARTS DE CONVERSION PASSIF		
TOTAL PASSIF	864 742	
FONDS DE ROULEMENT	73 130	
EXCEDENT (+) BESOIN (-) FINANCEMENT D'EXPLOITATION	-65 312	
TRESORERIE	7 817	

COMPTE DE RESULTAT	Montant		% du CA HT		Var N/N-1
	31-déc.-18	31-oct.-17	31-déc.-18	31-oct.-17	
Ventes de marchandises					
Production de biens					
Production de services	111 550		100.0%		
TOTAL CA HT	111 550		100%		
<i>Evolution en année pleine</i>					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subvention d'exploitation					
Reprise sur amortissements & provisions					
Autres produits					
PRODUITS D'EXPLOITATION	111 550		100%		
Achats consommés de marchandises					
Achats consommés de matières 1ères					
Achats consommés de matières consommables					
Achats de sous-traitance					
Autres achats					
Services extérieurs	23 792		21.3%		
Impôts & taxes					
Salaires & traitements bruts	64 010		57.4%		
Charges sociales	22 568		20.2%		
Dotations aux amortissements					
Dotations aux provisions					
Autres charges					
CHARGES D'EXPLOITATION	110 370		99%		
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 180		1%		
QUOTE-PART OPERATIONS EN COMMUN					
Produits financiers	26 424		23.7%		
Charges financières	13 190		11.8%		
RESULTAT FINANCIER	13 234		12%		
Produits exceptionnels					
Charges exceptionnelles	1 269		1.1%		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 269		-1%		
Participation des salariés					
Impôt Société					
RESULTAT NET	13 145		12%		

Annexe des Etats de Synthèse au 31-12-2018

1 - Préambule

L'exercice social clos le 31-12-2018 a une durée de 14 mois

Il s'agit du premier exercice clos.

Le total du chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice s'élève à : 111 550 €

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 864 742 €

Le résultat net comptable est un bénéfice de 13 145 €

2 - Evénements significatifs et faits caractéristiques :

► Changement de méthode ou d'estimation et impact

Il n'y a eu aucun changement de méthode ou d'estimation sur l'exercice.

► Faits caractéristiques de l'exercice

- Constitution par Apport de Titres de la Société SAS CTM (Côté Terre & Mer) valorisée à 650 K€
- Acquisition des Titres de la Société SAS A2FL (Côté Rotisserie) valorisée à 44 K€

► Evénements postérieurs

Aucun événement significatif postérieur à la date de clôture n'est à signaler.

3 - Règles et méthodes comptables :

Les comptes ont été préparés conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant du règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au Plan Comptable Général, modifiant le Règlement 2014-03.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

► Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

► Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et/ou d'une dépréciation. Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

► Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

4 - Notes sur le bilan actif :

► Actif immobilisé

• Mouvements des immobilisations de l'exercice

▪ Immobilisations brutes

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières		694 150		694 150
TOTAL		694 150		694 150

▪ Amortissements et dépréciations d'actif

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL				

► Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actifs immobilisé			
Actifs circulant & charges d'avance	170 592	170 592	
TOTAL	170 592	170 592	

► Produits à recevoir par poste du bilan

Produits à recevoir	31-déc.-18	31-oct.-17
Clients	1 260	
TOTAL	1 260	

5 - Notes sur le bilan passif :

► Capital social

Mouvements du Capital	Nombre de titres	Valeur Nominale	Capital social
Début d'exercice			
Emissions	6 500	100	650 000
Remboursement ou annulation			
Fin d'exercice	6 500	100	650 000

► Etat des dettes

Etat des dettes	Montant total	A un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissement de crédit (A)	104 135	23 875	80 260	
Dettes financières diverses	57 242	57 242		
Fournisseurs	3 600	3 600		
Dettes fiscales & sociales	22 100	22 100		
Autres dettes	14 520	14 520		
TOTAL	201 597	121 338	80 260	
(A) Dont emprunts contractés sur la période	120 000	Dont emprunts remboursés		15 865

► Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	31-déc.-18	
Emprunts et dettes financières diverses	816	
Fournisseurs	3 600	
Dettes sociales	2 025	
TOTAL	6 441	

6 - Notes sur le compte de résultat :

► Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires se décompose de la manière suivante :

	31-déc.-18					
	France	Export	Total	France	Export	Total
Chiffre d'affaires	111 550		111 550			
Services	111 550		111 550			

► Composantes du résultat financier

Les principales composantes du résultat financier sont les suivantes :

	31-déc.-18	
Produits financiers	26 424	
Produits financiers de participations	26 424	
Charges financières	13 190	
Intérêts et charges assimilées	1 086	
Charges nettes sur cessions de V.M.P.	12 104	
RESULTAT FINANCIER	13 234	

► Tableaux relatifs aux produits et charges exceptionnels

Le résultat exceptionnel peut se décomposer de la manière suivante :

	31-déc.-18	
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Charges exceptionnelles	1 269	
Sur opérations de gestion	1 269	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 139	
Autres	130	
Sur opérations en capital		
Dotations aux provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 269	

► Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts Taux:	15.00%
Allègements	10 327		1 549
Total des déficits reportables	10 327		1 549
TOTAL	10 327		1 549

7 - Engagements hors bilan

► Autres engagements donnés, reçus ou réciproques

• Engagements donnés

Nature de l'engagement et identité du bénéficiaire si connu ou individualisé	Montant
Effets escomptés non échus Avals, cautions et garanties	
TOTAL	

• Engagements reçus

Nature de l'engagement et identité du donneur si connu ou individualisé	Montant
Avals, cautions et garanties	
TOTAL	

• Engagements réciproques

Nature de l'engagement	Montant
Commandes en cours d'immobilisations Crédit-bail, dont le détail est ci-après indiqué	
TOTAL	

► Dettes garanties par des sûretés réelles

Postes concernés	Dettes garanties	VNC des biens donnés en garantie
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit Dettes fournisseurs et comptes rattachés Autres dettes		
TOTAL		

8 - Autres informations :

► Liste des filiales et participations

En €			Participations au bilan			
Filiales et participations	Capital social	% détenu	Titres		Créances	
			Brut	Net	Brut	Net
CTM	5 000	100.00%	650 000	650 000	25 000	25 000
A2FL	3 000	100.00%	44 000	44 000	140 000	140 000

En €		Derniers éléments connus des filiales				
Filiales et participations	Date clôture dernier exercice	Capitaux propres	CA HT	Résultat	QP Capitaux propres détenue	VNC Titres au 31-déc-18
CTM	31-déc.-18	138 000	1 436 000	-64 000	641 000	650 000
A2FL	31-déc.-18	23 000	754 000	-43 000	105 000	44 000

SASU CRTM

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 650.000 euros

Siège social : 3, rue Joséphine - 27000 EVREUX

833 194 467 RCS EVREUX

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE
DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 20 DECEMBRE 2019**

**APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

CINQUIEME RESOLUTION : APPROBATION DES COMPTES - QUITUS

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux comptes, approuve :

- les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 tels qu'ils sont présentés, lesdits comptes faisant apparaître un résultat net comptable bénéficiaire de 13.145,03 euros ;
- les opérations traduites par ces comptes.

En conséquence, l'Associé unique donne quitus entier et sans réserve à la Présidence et au Commissaire aux comptes pour l'exécution de leur mandat lors de l'exercice considéré.

SIXIEME RESOLUTION : AFFECTATION DU RESULTAT

L'Associé unique, sur proposition de la Présidence, décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2018, soit 13.145,03 euros, comme suit :

- En compte de « Réserve légale » pour la totalité, soit la somme de 13.145,03 euros, portant ainsi le solde dudit compte au même montant.

Fait à EVREUX

Le 20 décembre 2019

Alexandre FARGEAU
Associé unique, Président

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'AF', written over a horizontal line.

SAS CRTM
Siège social : 3 rue Joséphine
27000 EVREUX
833 194 467 R.C.S. EVREUX

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

Exercice clos le 31/12/2018

Monsieur le président,

Opinion

En exécution de la mission qui vous nous avez confié, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, 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 01/01/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Nous avons apporté un soin particulier à la vérification de la valeur des titres de participation détenus à la date de clôture pour 694 000 € (1)

(1) Titres CTM 650 000€ - Titres A2FL 44 000€

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés au Président de la société

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 conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Bo

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 :

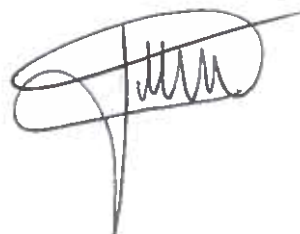
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 ;

6

- 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.

A Reuilly, le 29 Juillet 2019

Patrick OLIVIER
Commissaire aux comptes



CRM

ACTIF	31-déc.-18			31-oct.-17
	Brut	Amort-Prov	Net	
CAPITAL SOUSCRIT - NON APPELE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, etc...				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	694 150		694 150	
Participations et créances rattachées	694 000		694 000	
Autres titres immobilisés	150		150	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
STOCKS ET EN COURS				
Matières premières et consommables				
En-cours de biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
CRÉANCES	162 775		162 775	
Avances et acomptes versés sur commande				
Clients	1 260		1 260	
Autres créances	161 515		161 515	
TRÉSORERIE	7 817		7 817	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 817		7 817	
COMPTES DE REGULARISATION ACTIF				
ECARTS DE CONVERSION ACTIF				
TOTAL ACTIF	864 742		864 742	

PASSIF	31-déc.-18	31-oct.-17
CAPITAUX PROPRES	663 145	
Capital	650 000	
Primes et réserves		
Report à nouveau		
Résultat	13 145	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES FINANCIÈRES	161 377	
Emprunts établissements financiers	104 135	
Banques		
Emprunts et dettes financières diverses	57 242	
DETTES COURT TERME	40 220	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	3 600	
Dettes sociales	16 365	
Dettes fiscales	5 735	
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	14 520	
COMPTES DE REGULARISATION PASSIF		
ECARTS DE CONVERSION PASSIF		
TOTAL PASSIF	864 742	
FONDS DE ROULEMENT	73 130	
EXCEDENT (+) BESOIN (-) FINANCEMENT D'EXPLOITATION ET ASSOCIÉS	-65 312	
TRESORERIE	7 817	

CABINET PATRICK OLIVIER
 EXPLOITATION ET ASSOCIÉS
 11 bis rue du boshion 27930 RIUILLY
 Tel : 06.15.94.69.24
 Mail : cpo@cabincipo.fr
 SIREN 792 604 647
 RCS EVREUX - NAF 6920Z

COMPTE DE RESULTAT	Montant		% du CA HT		Var N/N-1
	31-déc.-18	31-oct.-17	31-déc.-18	31-oct.-17	
Ventes de marchandises					
Production de biens					
Production de services	111 550		100.0%		
TOTAL CA HT	111 550		100%		
<i>Evolution en année pleine</i>					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subvention d'exploitation					
Reprise sur amortissements & provisions					
Autres produits					
PRODUITS D'EXPLOITATION	111 550		100%		
Achats consommés de marchandises					
Achats consommés de matières 1ères					
Achats consommés de matières consommables					
Achats de sous-traitance					
Autres achats					
Services extérieurs	23 792		21.3%		
Impôts & taxes					
Salaires & traitements bruts	64 010		57.4%		
Charges sociales	22 568		20.2%		
Dotations aux amortissements					
Dotations aux provisions					
Autres charges					
CHARGES D'EXPLOITATION	110 370		99%		
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 180		1%		
QUOTE-PART OPERATIONS EN COMMUN					
Produits financiers	26 424		23.7%		
Charges financières	13 190		11.8%		
RESULTAT FINANCIER	13 234		12%		
Produits exceptionnels					
Charges exceptionnelles	1 269		1.1%		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 269		-1%		
Participation des salariés					
Impôt Société					
RESULTAT NET	13 145		12%		

**CABINET PATRICK OLIVIER
ET ASSOCIES**
 11 bis rue du boshion 27930 REUILLY
 Tél : 06/15.94.69.24
 Mail : cpo@cabinco.fr
 SIREN 792 604 647
 RCS EVREUX - NAF 6920/

	31-déc.-18	31-oct.-17	Var N/N-1	Var en %
CA HT				
Production de services	111 550.00		111 550	
7061000000 Honoraires : Presidence	80 500.00		80 500	
7062000000 Honoraires : Administration	31 050.00		31 050	

**CABINET PATRICK OLIVIER
 ET ASSOCIES**
 11 bis rue du boshion 27930 REUILLY
 Tel : 06.15.94.69.24
 Mail : cpo@cabinetpo.fr
 SIREN 792 604 647
 RCS EVREUX - NAF 69201

Annexe des Etats de Synthèse au 31-12-2018

1 - Préambule

L'exercice social clos le 31-12-2018 a une durée de 14 mois

Il s'agit du premier exercice clos.

Le total du chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice s'élève à : 111 550 €

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 864 742 €

Le résultat net comptable est un bénéfice de 13 145 €

2 - Evénements significatifs et faits caractéristiques :

► **Changement de méthode ou d'estimation et impact**

Il n'y a eu aucun changement de méthode ou d'estimation sur l'exercice.

► **Faits caractéristiques de l'exercice**

- Constitution par Apport de Titres de la Société SAS CTM (Côté Terre & Mer) valorisée à 650 K€
- Acquisition des Titres de la Société SAS A2FL (Côté Rotisserie) valorisée à 44 K€

► **Evénements postérieurs**

Aucun événement significatif postérieur à la date de clôture n'est à signaler.

3 - Règles et méthodes comptables :

Les comptes ont été préparés conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant du règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au Plan Comptable Général, modifiant le Règlement 2014-03.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

► **Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

► **Amortissement et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et/ou d'une dépréciation. Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

► **Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

4 - Notes sur le bilan actif :

► Actif immobilisé

• Mouvements des immobilisations de l'exercice

▪ Immobilisations brutes

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières		694 150		694 150
TOTAL		694 150		694 150

▪ Amortissements et dépréciations d'actif

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL				

► Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actifs immobilisé			
Actifs circulant & charges d'avance	170 592	170 592	
TOTAL	170 592	170 592	

► Produits à recevoir par poste du bilan

Produits à recevoir	31-déc.-18	31-oct.-17
Clients	1 260	
TOTAL	1 260	

CABINET PATRICK OLIVIER
ET ASSOCIES
11 bis rue du boshion 27930 REUILLY
Tel : 06.15.94 69 24
Mail : cpo@cabineto.fr
SIREN 792 604 647
RCS EVREUX - NAF 6920Z

5 - Notes sur le bilan passif :

► Capital social

Mouvements du Capital	Nombre de titres	Valeur Nominale	Capital social
Début d'exercice			
Emissions	6 500	100	650 000
Remboursement ou annulation			
Fin d'exercice	6 500	100	650 000

► Etat des dettes

Etat des dettes	Montant total	A un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissement de crédit (A)	104 135	23 875	80 260	
Dettes financières diverses	57 242	57 242		
Fournisseurs	3 600	3 600		
Dettes fiscales & sociales	22 100	22 100		
Autres dettes	14 520	14 520		
TOTAL	201 597	121 338	80 260	
(A) Dont emprunts contractés sur la période	120 000	Dont emprunts remboursés		15 865

► Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	31-déc.-18	
Emprunts et dettes financières diverses	816	
Fournisseurs	3 600	
Dettes sociales	2 025	
TOTAL	6 441	

CABINET PATRICK OLIVIER
ET ASSOCIES
11 bis rue du boshion 27930 REUILLY
Tél : 06.15.94.69.24
Mail : cpo@cabinetpo.fr
SIREN 792 604 647
RCS EVREUX - NAF 6920Z

6 - Notes sur le compte de résultat :

► Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires se décompose de la manière suivante :

	31-déc.-18					
	France	Export	Total	France	Export	Total
Chiffre d'affaires	111 550		111 550			
Services	111 550		111 550			

► Composantes du résultat financier

Les principales composantes du résultat financier sont les suivantes :

	31-déc.-18	
Produits financiers	26 424	
Produits financiers de participations	26 424	
Charges financières	13 190	
Intérêts et charges assimilées	1 086	
Charges nettes sur cessions de V.M.P.	12 104	
RESULTAT FINANCIER	13 234	

► Tableaux relatifs aux produits et charges exceptionnels

Le résultat exceptionnel peut se décomposer de la manière suivante :

	31-déc.-18	
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Charges exceptionnelles	1 269	
Sur opérations de gestion	1 269	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 139	
Autres	130	
Sur opérations en capital		
Dotations aux provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 269	

► Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts Taux:	15.00%
Allègements	10 327		1 549
Total des déficits reportables	10 327		1 549
TOTAL	10 327		1 549

CABINET PATRICK OLIVIER
ET ASSOCIES
11 bis rue du boston 27930 REUILLY
Tel : 06.15.94.69.24
Mail : cpo@cabinetto.fr
SIREN 792 604 647

EXERCICE - NAF 6920Z

7 - Engagements hors bilan

► Autres engagements donnés, reçus ou réciproques

• Engagements donnés

Nature de l'engagement et identité du bénéficiaire si connu ou individualisé	Montant
Effets escomptés non échus Avals, cautions et garanties	
TOTAL	

• Engagements reçus

Nature de l'engagement et identité du donneur si connu ou individualisé	Montant
Avals, cautions et garanties	
TOTAL	

• Engagements réciproques

Nature de l'engagement	Montant
Commandes en cours d'immobilisations Crédit-bail, dont le détail est ci-après indiqué	
TOTAL	

► Dettes garanties par des sûretés réelles

Postes concernés	Dettes garanties	VNC des biens donnés en garantie
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit Dettes fournisseurs et comptes rattachés Autres dettes		
TOTAL		

CABINET PATRICK OLIVIER
ET ASSOCIES
11 bis rue du boston 27930 REUILLY
Tel : 06.15.94.69.24
Mail : cpo@cabinetpo.fr
SIREN 792 604 647
RCS EVREUX - NAF 6920Z

8 - Autres informations :

► Liste des filiales et participations

En €			Participations au bilan			
Filiales et participations	Capital social	% détenu	Titres		Créances	
			Brut	Net	Brut	Net
CTM	5 000	100.00%	650 000	650 000	25 000	25 000
A2FL	3 000	100.00%	44 000	44 000	140 000	140 000

En €		Derniers éléments connus des filiales				
Filiales et participations	Date clôture dernier exercice	Capitaux propres	CA HT	Résultat	QP Capitaux propres détenue	VNC Titres au 31-déc-18
CTM	31-déc.-18	138 000	1 436 000	-64 000	641 000	650 000
A2FL	31-déc.-18	23 000	754 000	-43 000	105 000	44 000

CABINET PATRICK OLIVIER
 ET ASSOCIES
 11 bis rue du boston 27930 REUILLY
 Tel : 06.15.94.69.24
 Mail : cpo@cabinetpo.fr
 SIREN 792 604 647
 RCS EVREUX - NAF 6920/