

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : PARIS<br>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 : 2016 B 28764<br>Numéro SIREN : 824 529 986<br>Nom ou dénomination : FrenchFood Capital |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 17/07/2020 sous le numéro de dépôt 45666

## DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 17-07-2020

N° DE DEPOT : 045666

N° GESTION : 2016B28764

N° SIREN : 824529986

DENOMINATION : FrenchFood Capital

ADRESSE : 2 avenue de Messine 75008 Paris

MILLESIME : 2019

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

| 31/12/2019                        |                                                    |                   |               | 31/12/2018       |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|---------------|------------------|
|                                   |                                                    |                   |               |                  |
|                                   | Brut                                               | Amort. et Dépréc. | Net           | Net              |
| Capital souscrit non appelé ( I ) |                                                    |                   |               |                  |
| ACTIF IMMOBILISE                  | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                   |               |                  |
|                                   | Frais d'établissement                              |                   |               |                  |
|                                   | Frais de développement                             |                   |               |                  |
|                                   | Concessions brevets droits similaires              | 14 865            | 3 290         | 11 575           |
|                                   | Fonds commercial (1)                               |                   |               |                  |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles               |                   |               |                  |
|                                   | Avances et acomptes                                |                   |               | 14 865           |
|                                   | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                   |               |                  |
|                                   | Terrains                                           |                   |               |                  |
|                                   | Constructions                                      |                   |               |                  |
|                                   | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                   |               |                  |
|                                   | Autres immobilisations corporelles                 | 96 425            | 33 338        | 63 087           |
|                                   | Immobilisations en cours                           |                   |               |                  |
|                                   | Avances et acomptes                                |                   |               | 61 544           |
|                                   | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                   |               |                  |
|                                   | Participations évaluées selon mise en équival.     |                   |               |                  |
|                                   | Autres participations                              |                   |               |                  |
|                                   | Créances rattachées à des participations           |                   |               |                  |
|                                   | Autres titres immobilisés                          |                   |               |                  |
|                                   | Prêts                                              |                   |               |                  |
|                                   | Autres immobilisations financières                 | 22 195            |               | 22 195           |
| <b>TOTAL ( II )</b>               |                                                    | <b>133 485</b>    | <b>36 627</b> | <b>96 857</b>    |
| ACTIF CIRCULANT                   | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                   |               |                  |
|                                   | Matières premières, approvisionnements             |                   |               |                  |
|                                   | En-cours de production de biens                    |                   |               |                  |
|                                   | En-cours de production de services                 |                   |               |                  |
|                                   | Produits intermédiaires et finis                   |                   |               |                  |
|                                   | Marchandises                                       |                   |               |                  |
|                                   | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                   |               | 1 000            |
|                                   | <b>CREANCES (3)</b>                                |                   |               |                  |
|                                   | Créances clients et comptes rattachés              |                   |               | 409 091          |
|                                   | Autres créances                                    | 13 301            |               | 13 301           |
| COMPTES DE REGULARISATION         | Capital souscrit appelé, non versé                 |                   |               | 22 099           |
|                                   | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             | 92 645            | 1 004         | 91 642           |
|                                   | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 1 490 411         |               | 1 490 411        |
|                                   | Charges constatées d'avance                        | 32 453            |               | 32 453           |
|                                   | <b>TOTAL ( III )</b>                               | <b>1 628 810</b>  | <b>1 004</b>  | <b>1 627 806</b> |
| COMPTES DE REGULARISATION         | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )         |                   |               |                  |
|                                   | Primes de remboursement des obligations ( V )      |                   |               |                  |
|                                   | Ecart de conversion actif ( VI )                   |                   |               |                  |
| <b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>     |                                                    | <b>1 762 294</b>  | <b>37 631</b> | <b>1 724 663</b> |
|                                   |                                                    |                   |               | <b>1 379 570</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

22 195

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

|                                                                              |                                                                                                     |                  |                  |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...<br>Ecart de réévaluation | 400 000          | 400 000          |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                                                                     |                  |                  |
|                                                                              | Réserve légale                                                                                      | 22 588           |                  |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                              |                  |                  |
|                                                                              | Réserves réglementées                                                                               |                  |                  |
|                                                                              | Autres réserves                                                                                     |                  |                  |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                    | 57 592           | (171 576)        |
|                                                                              | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                       | <b>621 739</b>   | <b>451 756</b>   |
|                                                                              | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                             |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des capitaux propres</b>                                                                   | <b>1 101 919</b> | <b>680 180</b>   |
| Autres fonds propres                                                         | Produits des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                             |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des autres fonds propres</b>                                                               |                  |                  |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                  |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des provisions</b>                                                                         |                  |                  |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                           |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                                                                  |                  |                  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                        |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                             | 33 764           | 58 633           |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers                                                               |                  |                  |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                    |                  |                  |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                        |                  |                  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                            | 93 562           | 366 044          |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                         | 493 711          | 274 713          |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                              |                  |                  |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                     |                  |                  |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                       | 1 707            |                  |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                                                                     |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des dettes</b>                                                                             | <b>622 744</b>   | <b>699 390</b>   |
|                                                                              | Ecart de conversion passif                                                                          |                  |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                                                 | <b>1 724 663</b> | <b>1 379 570</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                                                                     | 621 738,78       | 451 755,98       |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                                                                     | 614 210          | 699 390          |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                                                                     |                  |                  |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

|                                              |                                                                                                                                                                  | France           | Exportation | 12 mois          | 12 mois          |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION                      | Ventes de marchandises                                                                                                                                           |                  |             |                  |                  |
|                                              | Production vendue (Biens)                                                                                                                                        |                  |             |                  |                  |
|                                              | Production vendue (Services et Travaux)                                                                                                                          | 3 170 590        |             | 3 170 590        | 3 052 000        |
|                                              | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                                                                                                                         | <b>3 170 590</b> |             | <b>3 170 590</b> | <b>3 052 000</b> |
|                                              | Production stockée<br>Production immobilisée<br>Subventions d'exploitation<br>Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges<br>Autres produits |                  |             | 342              | 90               |
| <b>Total des produits d'exploitation (1)</b> |                                                                                                                                                                  |                  |             | <b>3 170 931</b> | <b>3 052 090</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION                       | Achats de marchandises<br>Variation de stock                                                                                                                     |                  |             |                  |                  |
|                                              | Achats de matières et autres approvisionnements<br>Variation de stock                                                                                            |                  |             |                  |                  |
|                                              | Autres achats et charges externes                                                                                                                                |                  |             | 618 088          | 1 111 248        |
|                                              | Impôts, taxes et versements assimilés                                                                                                                            |                  |             | 235 982          | 213 674          |
|                                              | Salaires et traitements                                                                                                                                          |                  |             | 847 655          | 818 609          |
|                                              | Charges sociales du personnel                                                                                                                                    |                  |             | 363 259          | 337 985          |
|                                              | Cotisations personnelles de l'exploitant                                                                                                                         |                  |             |                  |                  |
|                                              | Dotations aux amortissements :<br>- sur immobilisations<br>- charges d'exploitation à répartir                                                                   |                  |             | 13 055           | 16 791           |
|                                              | Dotations aux dépréciations :<br>- sur immobilisations<br>- sur actif circulant                                                                                  |                  |             |                  |                  |
|                                              | Dotations aux provisions                                                                                                                                         |                  |             |                  |                  |
|                                              | Autres charges                                                                                                                                                   |                  |             | 55               | 266              |
| <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>  |                                                                                                                                                                  |                  |             | <b>2 078 094</b> | <b>2 498 573</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>               |                                                                                                                                                                  |                  |             | <b>1 092 838</b> | <b>553 517</b>   |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

| RESULTAT D'EXPLOITATION       |                                                                   | 1 092 838 | 553 517   |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Opéra.<br>comm.               | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |           |           |
|                               | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |           |           |
| PRODUITS<br>FINANCIERS        | De participations (3)                                             |           |           |
|                               | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    |           |           |
|                               | Autres intérêts et produits assimilés (3)                         | 9         |           |
|                               | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |           |           |
|                               | Différences positives de change                                   |           |           |
|                               | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |           |           |
| Total des produits financiers |                                                                   | 9         |           |
| CHARGES<br>FINANCIERES        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 285       | 500       |
|                               | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 733       | 701       |
|                               | Différences négatives de change                                   |           |           |
|                               | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |           |           |
| Total des charges financières |                                                                   | 1 018     | 1 201     |
| RESULTAT FINANCIER            |                                                                   | (1 009)   | (1 201)   |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS |                                                                   | 1 091 828 | 552 316   |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS     | Sur opérations de gestion                                         |           |           |
|                               | Sur opérations en capital                                         |           |           |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES    | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |           |           |
|                               | Total des produits exceptionnels                                  |           |           |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES    | Sur opérations de gestion                                         | 22        | 324       |
|                               | Sur opérations en capital                                         |           |           |
|                               | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |           |           |
|                               | Total des charges exceptionnelles                                 | 22        | 324       |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL         |                                                                   | (22)      | (324)     |
| PARTICIPATION DES SALAIRES    |                                                                   | 219 648   |           |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES      |                                                                   | 250 420   | 100 236   |
| TOTAL DES PRODUITS            |                                                                   | 3 170 940 | 3 052 090 |
| TOTAL DES CHARGES             |                                                                   | 2 549 201 | 2 600 334 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE        |                                                                   | 621 739   | 451 756   |

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Préambule

Les notes ou tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.  
Les comptes annuels de l'entreprise FrenchFood Capital SAS relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019 se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : **1 724 663** euros

Chiffre d'affaires : **3 170 931** euros

Résultat net comptable : **621 739** euros

## 1 - Faits caractéristiques, principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

### Faits caractéristiques de l'exercice

La société FrenchFood Capital gère depuis le 17 juillet 2017 le fonds professionnel de capital-investissement FrenchFood Capital I.

Au cours de ce troisième exercice social clos le 31 décembre 2019, l'activité du fonds FrenchFood Capital I a été principalement consacrée :

- au cinquième closing, pour un engagement global de 132 M€ (avec l'arrivée de quelques LPs supplémentaires) ;
- à la réalisation des investissements, avec deux investissements réalisés pendant l'exercice.

### Référentiel, principe et méthodes d'évaluation (options, dérogations, exceptions)

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du plan comptable général 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983, ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 724 663** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 170 940** euros et un total **charges** de **2 549 201** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **621 739** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les méthodes d'évaluation utilisées concernant :

- les immobilisations,
- les créances,
- les provisions,

sont conformes aux recommandations du Conseil National de la Comptabilité et de l'Ordre des Experts-Comptables.

## 2 - Notes relatives aux postes de bilan

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Investissements (Cf. tableau joint)

Amortissements (Cf. tableau joint)

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

- Site internet : 3 ans,
- Agencements et installations : 10 ans,
- Matériel de bureau & informatique : 3 ou 5 ans,
- Mobilier : 5 ou 8 ans.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

pour dépréciation est constituée dumontant de la différence.

## Créances

Les dettes, créances libellées en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur en euros au cours du dernier jour de l'exercice. La différence résultant de cette actualisation est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes de change latentes font l'objet d'une provision pour risque.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Capitaux propres

Capital social

Il se compose de 400 000 actions d'une valeur nominale de 1 euro entièrement libérées.

Variation des Capitaux Propres (cf. tableau joint)

## Provisions pour risques et charges

Néant.

## Dettes (Cf. tableaux joints)

## Autres informations

Détail des charges comptabilisées d'avance et des charges à payer (Cf. tableaux joints).

### 3 - Notes relatives au compte de résultat

## Charges de gestion

Le montant de l'intéressement brut est le suivant :

- pour 2018 il s'élève à 103 617,83 euros
- pour 2019 il s'élève à 116 030,27 euros

## Charges et produits exceptionnels

Les charges et produits exceptionnels correspondent à une pénalité pour 21,50 euros.

### 4 - Autres informations

## Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Bien qu'apparaissant comme une crise majeure, la crise sanitaire du Covid-19 et ses conséquences sur l'économie mondiale ne devrait pas avoir d'impact sur la société :

- Depuis le début du confinement, nous avons activé notre plan de continuité d'exploitation et l'ensemble de l'équipe travaille désormais en télétravail, sans aucune baisse de productivité ;
- Compte tenu de la nature contractuelle de nos revenus, la crise sanitaire n'aura aucun impact sur le chiffre

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

d'affaires de l'exercice 2020 ;

- La société n'a pas demandé à bénéficier d'une aide de l'état (emprunt garanti, chômage partiel, décalage de charges fiscale et sociales, etc.).

## **Engagement reçu**

Garantie de paiement de loyers pour 88 780 euros.

## **Engagement donné**

Nantissement de compte de titres financiers au profit de la banque à la garantie de l'obligation mentionnée ci-dessus.

## **Sociétés consolidantes, filiales, participations et entreprises liées**

Filiales et participations

Aucune filiale et participation n'est détenue par la société au 31 décembre 2019.

## **Effectifs**

L'effectif moyen sur l'exercice est de 7,5 salariés.

## **Honoraires du commissaire aux comptes**

Les honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat, au titre du contrôle légal des comptes de l'exercice, s'élèvent à 6 270 euros.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros |                                                                                 | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2019 |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                       |                                                                                 |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                       |                                                                                 |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES         | Frais d'établissement et de développement                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Autres                                                                          | 14 865                                |                          |              |             |          | 14 865                             |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                             | 14 865                                |                          |              |             |          | 14 865                             |
| CORPORELLES           | Terrains                                                                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels                                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Instal., agencement, aménagement divers                                         | 31 943                                |                          |              |             |          | 31 943                             |
|                       | Matériel de transport                                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Matériel de bureau, informatique et mobilier                                    | 53 174                                |                          | 11 308       |             |          | 64 481                             |
|                       | Emballages récupérables et divers                                               |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Immobilisations corporelles en cours                                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Avances et acomptes                                                             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                               | 85 117                                |                          | 11 308       |             |          | 96 425                             |
| FINANCIERES           | Participations évaluées en équivalence                                          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Autres participations                                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Autres titres immobilisés                                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Prêts et autres immobilisations financières                                     | 22 195                                |                          |              |             |          | 22 195                             |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                               | 22 195                                |                          |              |             |          | 22 195                             |
| TOTAL                 |                                                                                 | 122 177                               |                          | 11 308       |             |          | 133 485                            |

# Amortissements

Etat exprimé en euros

|               |                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2019 |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|               |                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement                                          |                                       |                          |             |                                    |
|               | Autres                                                                             |                                       | 3 290                    |             | 3 290                              |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                         |                                       | <b>3 290</b>             |             | <b>3 290</b>                       |
| CORPORELLES   | Terrains                                                                           |                                       |                          |             |                                    |
|               | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |             |                                    |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                                       |                          |             |                                    |
|               | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     | 5 678                                 | 2 169                    |             | 7 846                              |
|               | Matériel de transport                                                              |                                       |                          |             |                                    |
|               | Matériel de bureau, mobilier                                                       | 17 895                                | 7 596                    |             | 25 491                             |
|               | Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |             |                                    |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           | <b>23 573</b>                         | <b>9 765</b>             |             | <b>33 338</b>                      |
| <b>TOTAL</b>  |                                                                                    | <b>23 573</b>                         | <b>13 055</b>            |             | <b>36 627</b>                      |

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                                                 | Dotations                         |                   |                               | Reprises                          |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement                                       |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                            |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Terrains                                                                        |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal générales Agenct aménagt divers                                          |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de transport                                                           |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Emballages récupérables, divers                                                 |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                                                  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                    |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |

# Provisions

Etat exprimé en euros

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2019   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|--------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                           | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                                                                                                                |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                                                                                                               |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                   |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                 |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                                                                                                             |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                                                                                                |                |               |             |              |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour litiges                                                                                                                                  |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Pour garanties données aux clients                                                                                                            |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                               |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                                                                                                                     |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                                                                                                                         |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                       |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                                                                                                                   |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                       |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                           |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                            |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                     |                |               |             |              |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        | 719            | 285           |             | 1 004        |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                           | <b>719</b>     | <b>285</b>    |             | <b>1 004</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                               | <b>719</b>     | <b>285</b>    |             | <b>1 004</b> |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                            |                                                                                                                                               |                | 285           |             |              |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I. |                                                                                                                                               |                |               |             |              |

## Capital social

| Etat exprimé en euros    |                                         | 31/12/2019 | Nombre            | Val. Nominale | Montant           |
|--------------------------|-----------------------------------------|------------|-------------------|---------------|-------------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice        |            | 400 000,00        | 1,0000        | 400 000,00        |
|                          | Emises pendant l'exercice               |            |                   | 0,0000        |                   |
|                          | Remboursées pendant l'exercice          |            |                   | 0,0000        |                   |
|                          | <b>Du capital social fin d'exercice</b> |            | <b>400 000,00</b> | <b>1,0000</b> | <b>400 000,00</b> |

## Effectif moyen

|                              |                                                  | 31/12/2019 | Interne  | Externe |
|------------------------------|--------------------------------------------------|------------|----------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures |            | 8        |         |
|                              | Professions intermédiaires                       |            |          |         |
|                              | Employés                                         |            |          |         |
|                              | Ouvriers                                         |            |          |         |
|                              | <b>TOTAL</b>                                     |            | <b>8</b> |         |

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|                                                               |                                               | 31/12/2019    | 1 an au plus  | plus d'1 an   |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>CREANCES</b>                                               | Créances rattachées à des participations      |               |               |               |
|                                                               | Prêts                                         |               |               |               |
|                                                               | Autres immobilisations financières            | 22 195        |               | 22 195        |
|                                                               | Clients douteux ou litigieux                  |               |               |               |
|                                                               | Autres créances clients                       |               |               |               |
|                                                               | Créances représentatives des titres prêtés    |               |               |               |
|                                                               | Personnel et comptes rattachés                |               |               |               |
|                                                               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |               |               |               |
|                                                               | Impôts sur les bénéfices                      |               |               |               |
|                                                               | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 2 664         | 2 664         |               |
|                                                               | Autres impôts, taxes versements assimilés     |               |               |               |
|                                                               | Divers                                        |               |               |               |
|                                                               | Groupe et associés                            |               |               |               |
|                                                               | Débiteurs divers                              | 10 637        | 10 637        |               |
|                                                               | Charges constatées d'avances                  | 32 453        | 32 453        |               |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                     |                                               | <b>67 948</b> | <b>45 753</b> | <b>22 195</b> |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |               |               |               |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |               |               |               |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |               |               |               |

| 31/12/2019 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|------------|--------------|-----------|---------------|
|------------|--------------|-----------|---------------|

|                                                |                                                       |                |                |              |  |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|--|
| <b>DETTES</b>                                  | Emprunts obligataires convertibles                    |                |                |              |  |
|                                                | Autres emprunts obligataires                          |                |                |              |  |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  |                |                |              |  |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 33 764         | 25 230         | 8 534        |  |
|                                                | Emprunts et dettes financières divers                 |                |                |              |  |
|                                                | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 93 562         | 93 562         |              |  |
|                                                | Personnel et comptes rattachés                        | 180 609        | 180 609        |              |  |
|                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 89 943         | 89 943         |              |  |
|                                                | Impôts sur les bénéfices                              | 150 184        | 150 184        |              |  |
|                                                | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 41 420         | 41 420         |              |  |
|                                                | Obligations cautionnées                               |                |                |              |  |
|                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 31 555         | 31 555         |              |  |
|                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |                |                |              |  |
|                                                | Groupe et associés                                    |                |                |              |  |
|                                                | Autres dettes                                         | 1 707          | 1 707          |              |  |
|                                                | Dette représentative de titres empruntés              |                |                |              |  |
|                                                | Produits constatés d'avance                           |                |                |              |  |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                        |                                                       | <b>622 744</b> | <b>614 210</b> | <b>8 534</b> |  |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       | 414            |                |              |  |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       | 25 284         |                |              |  |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       |                |                |              |  |

## Variations des Capitaux Propres

| Etat exprimé en euros                      | Capitaux propres<br>clôture 31/12/2018 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 31/12/2019 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Capital social                             | 400 000                                |                                             |                                  |                                                | 400 000                                |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Ecart de réévaluation                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserve légale                             |                                        | 22 588                                      |                                  |                                                | 22 588                                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserves réglementées                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Autres réserves                            |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Report à nouveau                           | (171 576)                              | 229 168                                     |                                  |                                                | 57 592                                 |
| Résultat de l'exercice                     | 451 756                                | (451 756)                                   |                                  | 621 739                                        | 621 739                                |
| Subventions d'investissement               |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Provisions réglementées                    |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>680 180</b>                         | <b>(200 000)</b>                            |                                  | <b>621 739</b>                                 | <b>1 101 919</b>                       |

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 200 000

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1 200 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 480 180

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 480 180

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 421 739

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

|                                                                                            | 31/12/2019   | 31/12/2018   | %             | %             | 31/12/2019 | 31/12/2018 | % | % |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|------------|------------|---|---|
| <b>Audit</b>                                                                               |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés      |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Emetteur                                                                                   | 6 270        | 6 372        | 100,00        | 100,00        |            |            |   |   |
| Filiales intégrées globalement                                                             |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Emetteur                                                                                   |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Filiales intégrées globalement                                                             |              |              |               |               |            |            |   |   |
| <b>Sous-total</b>                                                                          | <b>6 270</b> | <b>6 372</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |            |            |   |   |
| <b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>       |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Juridique, fiscal, social                                                                  |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Autres                                                                                     |              |              |               |               |            |            |   |   |
| <b>Sous-total</b>                                                                          |              |              |               |               |            |            |   |   |
| <b>TOTAL</b>                                                                               | <b>6 270</b> | <b>6 372</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |            |            |   |   |

ANNEXE - Elément 6.11

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

|                                                 |                |                |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                |                | <b>242 297</b> |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> |                | <b>17 601</b>  |
| <i>FOURNISS.FACTURES NON PARVENUE</i>           | <i>17 601</i>  |                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>              |                | <b>224 696</b> |
| <i>CONGES A PAYER</i>                           | <i>23 079</i>  |                |
| <i>PERSONNEL AUTR.CHARGES A PAYER</i>           | <i>157 530</i> |                |
| <i>CHARG.SOCIALES/PROV.CONG.PAYES</i>           | <i>8 713</i>   |                |
| <i>CHARGES SLES A PAYER</i>                     | <i>27 855</i>  |                |
| <i>CHARG.FISCALES/PROV.CONG.PAYES</i>           | <i>4 079</i>   |                |
| <i>ETAT CHARGES A PAYER</i>                     | <i>3 440</i>   |                |

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros                         |  | Période | Montants | 31/12/2019 |
|-----------------------------------------------|--|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |  |         | 32 453   | 32 453     |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |  |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |  |         |          |            |
| TOTAL                                         |  |         |          | 32 453     |



**« FRENCHFOOD CAPITAL »**

**SAS AU CAPITAL DE 400 000 €**

**SIEGE SOCIAL : 2 AVENUE DE MESSINE**

**75008 PARIS**

**RCS PARIS 824 529 986**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS  
LE 31/12/2019 ET RESOLUTION VOTEE PAR  
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2020**

**DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 621 739 € de la manière suivante :

|                                      |           |
|--------------------------------------|-----------|
| - A la réserve légale                | 17 412 €  |
| - A titre de dividendes aux associés | 300 000 € |
| - Le solde au report à nouveau,      | 304 327 € |

Le dividende unitaire est donc de 0,5 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'assemblée reconnaît avoir été informée que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

L'assemblée générale prend acte qu'il s'agit du troisième exercice social et qu'il y a eu une distribution de dividendes de 200 000 € au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018.

# **FRENCHFOOD CAPITAL**

Société par actions simplifiée

2, avenue de Messine

75008 PARIS

---

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2019

## FRENCHFOOD CAPITAL

Adresse postale :  
TSA 20303  
92030 La Défense Cedex

Société par actions simplifiée

2, avenue de Messine

75008 PARIS

---

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

---

Aux associés de la société FRENCHFOOD CAPITAL

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FRENCHFOOD CAPITAL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 25 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## **Fondement de l'opinion**

### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

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

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

## **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président arrêté le 25 mai

2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

## **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

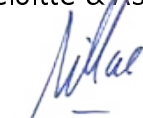
ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- 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-La Défense, le 23 juin 2020

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Thierry BILLAC



**FRENCH FOOD CAPITAL**

2 AV DE MESSINE

75008 PARIS

## **COMPTES ANNUELS**

Exercice du **01/01/2019** au **31/12/2019**

# Sommaire

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

|                                                |           |
|------------------------------------------------|-----------|
| <i>Bilan Actif</i>                             | <i>1</i>  |
| <i>Bilan Passif</i>                            | <i>2</i>  |
| <i>Compte de Résultat 1/2</i>                  | <i>3</i>  |
| <i>Compte de Résultat 2/2</i>                  | <i>4</i>  |
| <i>Règles et méthodes comptables</i>           | <i>5</i>  |
| <i>Immobilisations</i>                         | <i>9</i>  |
| <i>Amortissements</i>                          | <i>10</i> |
| <i>Provisions au bilan</i>                     | <i>11</i> |
| <i>Capital Social et Effectifs</i>             | <i>12</i> |
| <i>Créances et dettes</i>                      | <i>13</i> |
| <i>Variations des capitaux propres</i>         | <i>14</i> |
| <i>Honoraires des commissaires aux comptes</i> | <i>15</i> |
| <i>Charges à payer</i>                         | <i>16</i> |
| <i>Charges constatées d'avance</i>             | <i>17</i> |

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

|                                   |                                                   | 31/12/2019       |                   |                  | 31/12/2018       |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                   |                                                   | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé ( I ) |                                                   |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISE                  | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>              |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Frais d'établissement                             |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Frais de développement                            |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Concessions brevets droits similaires             | 14 865           | 3 290             | 11 575           |                  |
|                                   | Fonds commercial (1)                              |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles              |                  |                   |                  | 14 865           |
|                                   | Avances et acomptes                               |                  |                   |                  |                  |
|                                   | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Terrains                                          |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Constructions                                     |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Installations techniques,mat. et outillage indus. |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Autres immobilisations corporelles                | 96 425           | 33 338            | 63 087           | 61 544           |
|                                   | Immobilisations en cours                          |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Avances et acomptes                               |                  |                   |                  |                  |
|                                   | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>            |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Participations évaluées selon mise en équival.    |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Autres participations                             |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Créances rattachées à des participations          |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Autres titres immobilisés                         |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Prêts                                             |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Autres immobilisations financières                | 22 195           |                   | 22 195           | 22 195           |
| <b>TOTAL ( II )</b>               |                                                   | <b>133 485</b>   | <b>36 627</b>     | <b>96 857</b>    | <b>98 604</b>    |
| ACTIF CIRCULANT                   | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                         |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Matières premières, approvisionnements            |                  |                   |                  |                  |
|                                   | En-cours de production de biens                   |                  |                   |                  |                  |
|                                   | En-cours de production de services                |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Produits intermédiaires et finis                  |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Marchandises                                      |                  |                   |                  |                  |
|                                   | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>   |                  |                   |                  | 1 000            |
|                                   | <b>CREANCES (3)</b>                               |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Créances clients et comptes rattachés             |                  |                   |                  | 409 091          |
|                                   | Autres créances                                   | 13 301           |                   | 13 301           | 22 099           |
|                                   | Capital souscrit appelé, non versé                |                  |                   |                  |                  |
| COMPTES DE REGULARISATION         | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>            | 92 645           | 1 004             | 91 642           | 91 927           |
|                                   | <b>DISPONIBILITES</b>                             | 1 490 411        |                   | 1 490 411        | 756 289          |
|                                   | Charges constatées d'avance                       | 32 453           |                   | 32 453           | 560              |
|                                   | <b>TOTAL ( III )</b>                              | <b>1 628 810</b> | <b>1 004</b>      | <b>1 627 806</b> | <b>1 280 966</b> |
| COMPTES DE REGULARISATION         | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )        |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Primes de remboursement des obligations ( V )     |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Ecart de conversion actif ( VI )                  |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>     |                                                   | <b>1 762 294</b> | <b>37 631</b>     | <b>1 724 663</b> | <b>1 379 570</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

22 195

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

|                                                                              |                                                                                                     |                  |                  |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...<br>Ecart de réévaluation | 400 000          | 400 000          |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                                                                     |                  |                  |
|                                                                              | Réserve légale                                                                                      | 22 588           |                  |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                              |                  |                  |
|                                                                              | Réserves réglementées                                                                               |                  |                  |
|                                                                              | Autres réserves                                                                                     |                  |                  |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                    | 57 592           | (171 576)        |
|                                                                              | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                       | <b>621 739</b>   | <b>451 756</b>   |
|                                                                              | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                             |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des capitaux propres</b>                                                                   | <b>1 101 919</b> | <b>680 180</b>   |
| Autres fonds propres                                                         | Produits des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                             |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des autres fonds propres</b>                                                               |                  |                  |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                  |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des provisions</b>                                                                         |                  |                  |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                           |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                                                                  |                  |                  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                        |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                             | 33 764           | 58 633           |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers                                                               |                  |                  |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                    |                  |                  |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                        |                  |                  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                            | 93 562           | 366 044          |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                         | 493 711          | 274 713          |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                              |                  |                  |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                     |                  |                  |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                       | 1 707            |                  |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                                                                     |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des dettes</b>                                                                             | <b>622 744</b>   | <b>699 390</b>   |
|                                                                              | Ecart de conversion passif                                                                          |                  |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                                                 | <b>1 724 663</b> | <b>1 379 570</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                                                                     | 621 738,78       | 451 755,98       |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                                                                     | 614 210          | 699 390          |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                                                                     |                  |                  |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

|                                |                                                                 | France           | Exportation | 12 mois          | 12 mois          |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION        | Ventes de marchandises                                          |                  |             |                  |                  |
|                                | Production vendue (Biens)                                       |                  |             |                  |                  |
|                                | Production vendue (Services et Travaux)                         | 3 170 590        |             | 3 170 590        | 3 052 000        |
|                                | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>3 170 590</b> |             | <b>3 170 590</b> | <b>3 052 000</b> |
|                                | Production stockée                                              |                  |             |                  |                  |
|                                | Production immobilisée                                          |                  |             |                  |                  |
|                                | Subventions d'exploitation                                      |                  |             |                  |                  |
| CHARGES D'EXPLOITATION         | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |                  |             |                  |                  |
|                                | Autres produits                                                 |                  |             | 342              | 90               |
|                                | <b>Total des produits d'exploitation (1)</b>                    |                  |             | <b>3 170 931</b> | <b>3 052 090</b> |
|                                | Achats de marchandises                                          |                  |             |                  |                  |
|                                | Variation de stock                                              |                  |             |                  |                  |
|                                | Achats de matières et autres approvisionnements                 |                  |             |                  |                  |
|                                | Variation de stock                                              |                  |             |                  |                  |
| CHARGES D'EXPLOITATION         | Autres achats et charges externes                               |                  |             | 618 088          | 1 111 248        |
|                                | Impôts, taxes et versements assimilés                           |                  |             | 235 982          | 213 674          |
|                                | Salaires et traitements                                         |                  |             | 847 655          | 818 609          |
|                                | Charges sociales du personnel                                   |                  |             | 363 259          | 337 985          |
|                                | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |                  |             |                  |                  |
|                                | Dotations aux amortissements :                                  |                  |             |                  |                  |
|                                | - sur immobilisations                                           |                  |             | 13 055           | 16 791           |
| CHARGES D'EXPLOITATION         | - charges d'exploitation à répartir                             |                  |             |                  |                  |
|                                | Dotations aux dépréciations :                                   |                  |             |                  |                  |
|                                | - sur immobilisations                                           |                  |             |                  |                  |
|                                | - sur actif circulant                                           |                  |             |                  |                  |
|                                | Dotations aux provisions                                        |                  |             |                  |                  |
|                                | Autres charges                                                  |                  |             | 55               | 266              |
|                                | <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>                     |                  |             | <b>2 078 094</b> | <b>2 498 573</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b> |                                                                 |                  |             | <b>1 092 838</b> | <b>553 517</b>   |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

| RESULTAT D'EXPLOITATION       |                                                                                | 1 092 838 | 553 517   |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Opéra.<br>comm.               | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré |           |           |
| PRODUITS<br>FINANCIERS        | De participations (3)                                                          |           |           |
|                               | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)                 |           |           |
|                               | Autres intérêts et produits assimilés (3)                                      | 9         |           |
|                               | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |           |           |
|                               | Différences positives de change                                                |           |           |
|                               | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |           |           |
| Total des produits financiers |                                                                                | 9         |           |
| CHARGES<br>FINANCIERES        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              | 285       | 500       |
|                               | Intérêts et charges assimilées (4)                                             | 733       | 701       |
|                               | Différences négatives de change                                                |           |           |
|                               | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |           |           |
| Total des charges financières |                                                                                | 1 018     | 1 201     |
| RESULTAT FINANCIER            |                                                                                | (1 009)   | (1 201)   |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS |                                                                                | 1 091 828 | 552 316   |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS     | Sur opérations de gestion                                                      |           |           |
|                               | Sur opérations en capital                                                      |           |           |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES    | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |           |           |
|                               | Total des produits exceptionnels                                               |           |           |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES    | Sur opérations de gestion                                                      | 22        | 324       |
|                               | Sur opérations en capital                                                      |           |           |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES    | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |           |           |
|                               | Total des charges exceptionnelles                                              | 22        | 324       |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL         |                                                                                | (22)      | (324)     |
| PARTICIPATION DES SALARIES    |                                                                                | 219 648   |           |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES      |                                                                                | 250 420   | 100 236   |
| TOTAL DES PRODUITS            |                                                                                | 3 170 940 | 3 052 090 |
| TOTAL DES CHARGES             |                                                                                | 2 549 201 | 2 600 334 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE        |                                                                                | 621 739   | 451 756   |

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
 (3) dont produits concernant les entreprises liées  
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

## Préambule

Les notes ou tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.  
Les comptes annuels de l'entreprise FrenchFood Capital SAS relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019 se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : **1 724 663** euros

Chiffre d'affaires : **3 170 931** euros

Résultat net comptable : **621 739** euros

## I - Faits caractéristiques, principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

### Faits caractéristiques de l'exercice

La société FrenchFood Capital gère depuis le 17 juillet 2017 le fonds professionnel de capital-investissement FrenchFood Capital I.

Au cours de ce troisième exercice social clos le 31 décembre 2019, l'activité du fonds FrenchFood Capital I a été principalement consacrée :

- au cinquième closing, pour un engagement global de 132 M€ (avec l'arrivée de quelques LPs supplémentaires) ;
- à la réalisation des investissements, avec deux investissements réalisés pendant l'exercice.

### Référentiel, principe et méthodes d'évaluation (options, dérogations, exceptions)

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du plan comptable général 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983, ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 724 663** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 170 940** euros et un total **charges** de **2 549 201** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **621 739** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les méthodes d'évaluation utilisées concernant :

- les immobilisations,
- les créances,
- les provisions,

sont conformes aux recommandations du Conseil National de la Comptabilité et de l'Ordre des Experts-Comptables.

## 2 - Notes relatives aux postes de bilan

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Investissements (Cf. tableau joint)

Amortissements (Cf. tableau joint)

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

- Site internet : 3 ans,
- Agencements et installations : 10 ans,
- Matériel de bureau & informatique : 3 ou 5 ans,
- Mobilier : 5 ou 8 ans.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

pour dépréciation est constituée dumontant de la différence.

## Créances

Les dettes, créances libellées en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur en euros au cours du dernier jour de l'exercice. La différence résultant de cette actualisation est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes de change latentes font l'objet d'une provision pour risque.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Capitaux propres

Capital social

Il se compose de 400 000 actions d'une valeur nominale de 1 euro entièrement libérées.

Variation des Capitaux Propres (cf. tableau joint)

## Provisions pour risques et charges

Néant.

Dettes (Cf. tableaux joints)

## Autres informations

Détail des charges comptabilisées d'avance et des charges à payer (Cf. tableaux joints).

### 3 - Notes relatives au compte de résultat

## Charges de gestion

Le montant de l'intéressement brut est le suivant :

- pour 2018 il s'élève à 103 617,83 euros
- pour 2019 il s'élève à 116 030,27 euros

## Charges et produits exceptionnels

Les charges et produits exceptionnels correspondent à une pénalité pour 21,50 euros.

### 4 - Autres informations

## Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Bien qu'apparaissant comme une crise majeure, la crise sanitaire du Covid-19 et ses conséquences sur l'économie mondiale ne devrait pas avoir d'impact sur la société :

- Depuis le début du confinement, nous avons activé notre plan de continuité d'exploitation et l'ensemble de l'équipe travaille désormais en télétravail, sans aucune baisse de productivité ;
- Compte tenu de la nature contractuelle de nos revenus, la crise sanitaire n'aura aucun impact sur le chiffre

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

d'affaires de l'exercice 2020 ;

- La société n'a pas demandé à bénéficier d'une aide de l'état (emprunt garanti, chômage partiel, décalage de charges fiscale et sociales, etc.).

## **Engagement reçu**

Garantie de paiement de loyers pour 88 780 euros.

## **Engagement donné**

Nantissement de compte de titres financiers au profit de la banque à la garantie de l'obligation mentionnée ci-dessus.

## **Sociétés consolidantes, filiales, participations et entreprises liées**

Filiales et participations

Aucune filiale et participation n'est détenue par la société au 31 décembre 2019.

## **Effectifs**

L'effectif moyen sur l'exercice est de 7,5 salariés.

## **Honoraires du commissaire aux comptes**

Les honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat, au titre du contrôle légal des comptes de l'exercice, s'élèvent à 6 270 euros.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros             |                                                                        | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2019 |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                   |                                                                        |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                   |                                                                        |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement                              |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres                                                                 | 14 865                                |                          |              |             |          | 14 865                             |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                    | 14 865                                |                          |              |             |          | 14 865                             |
| CORPORELLES                       | Terrains                                                               |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers                                | 31 943                                |                          |              |             |          | 31 943                             |
|                                   | Matériel de transport                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Matériel de bureau, informatique et mobilier                           | 53 174                                |                          | 11 308       |             |          | 64 481                             |
|                                   | Emballages récupérables et divers                                      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours                                   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Avances et acomptes                                                    |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 85 117                                                                 |                                       | 11 308                   |              |             | 96 425   |                                    |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées en équivalence                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres participations                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres titres immobilisés                                              |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières                            | 22 195                                |                          |              |             |          | 22 195                             |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                      | 22 195                                |                          |              |             |          | 22 195                             |
| TOTAL                             |                                                                        | 122 177                               |                          | 11 308       |             |          | 133 485                            |

# Amortissements

Etat exprimé en euros

|                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2019 |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                                                               |                                       |                          |             |                                    |
| Frais d'établissement et de développement                                          |                                       |                          |             |                                    |
| Autres                                                                             |                                       | 3 290                    |             | 3 290                              |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                         |                                       | <b>3 290</b>             |             | <b>3 290</b>                       |
| <b>CORPORELLES</b>                                                                 |                                       |                          |             |                                    |
| Terrains                                                                           |                                       |                          |             |                                    |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |             |                                    |
| Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                                       |                          |             |                                    |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     | 5 678                                 | 2 169                    |             | 7 846                              |
| Matériel de transport                                                              |                                       |                          |             |                                    |
| Matériel de bureau, mobilier                                                       | 17 895                                | 7 596                    |             | 25 491                             |
| Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |             |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           | <b>23 573</b>                         | <b>9 765</b>             |             | <b>33 338</b>                      |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>23 573</b>                         | <b>13 055</b>            |             | <b>36 627</b>                      |

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                                                 | Dotations                         |                   |                               | Reprises                          |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement                                       |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                            |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Terrains                                                                        |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal générales Agenct aménagt divers                                          |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de transport                                                           |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Emballages récupérables, divers                                                 |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                                                  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                    |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |

# Provisions

Etat exprimé en euros

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                          | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2019   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|--------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES                                                                                                                          | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                                                                                           |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                                                                                                                                                                                           |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                                                                                                                                                                                          |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                                                                                              |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                                                                                            |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                                                                                                                                                                                        |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>                                                                                                                                                                                          |                |               |             |              |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour litiges                                                                                                                                                                                                             |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Pour garanties données aux clients                                                                                                                                                                                       |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                                                                                                          |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                                                                                                                                                                                                |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                                                                                                                                                                                                    |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                                                                                                  |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                                                                                                                                                                                              |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                                                                                                  |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                                                                                                      |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                                                                                                       |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                                                                                                   |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                                                                                                |                |               |             |              |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | <div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div> |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                                                                                                   |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                                                                                                      |                |               |             |              |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                                                                                                   | 719            | 285           |             | 1 004        |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                                                                                                      | <b>719</b>     | <b>285</b>    |             | <b>1 004</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                          | <b>719</b>     | <b>285</b>    |             | <b>1 004</b> |
| Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>                         |                                                                                                                                                                                                                          |                | 285           |             |              |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |                                                                                                                                                                                                                          |                |               |             |              |

# Capital social

| Etat exprimé en euros    |                                  | 31/12/2019 | Nombre     | Val. Nominale | Montant    |
|--------------------------|----------------------------------|------------|------------|---------------|------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 400 000,00 | 1,0000        | 400 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |            | 0,0000        |            |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |            | 0,0000        |            |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 400 000,00 | 1,0000        | 400 000,00 |

# Effectif moyen

|                              |                                                  | 31/12/2019 | Interne | Externe |
|------------------------------|--------------------------------------------------|------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures |            | 8       |         |
|                              | Professions intermédiaires                       |            |         |         |
|                              | Employés                                         |            |         |         |
|                              | Ouvriers                                         |            |         |         |
|                              | TOTAL                                            |            | 8       |         |

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2019

1 an au plus

plus d'1 an

| CREANCES |                                                               | 31/12/2019    | 1 an au plus  | plus d'1 an   |
|----------|---------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|          |                                                               |               |               |               |
|          | Créances rattachées à des participations                      |               |               |               |
|          | Prêts                                                         |               |               |               |
|          | Autres immobilisations financières                            | 22 195        |               | 22 195        |
|          | Clients douteux ou litigieux                                  |               |               |               |
|          | Autres créances clients                                       |               |               |               |
|          | Créances représentatives des titres prêtés                    |               |               |               |
|          | Personnel et comptes rattachés                                |               |               |               |
|          | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 |               |               |               |
|          | Impôts sur les bénéfices                                      |               |               |               |
|          | Taxes sur la valeur ajoutée                                   | 2 664         | 2 664         |               |
|          | Autres impôts, taxes versements assimilés                     |               |               |               |
|          | Divers                                                        |               |               |               |
|          | Groupe et associés                                            |               |               |               |
|          | Débiteurs divers                                              | 10 637        | 10 637        |               |
|          | Charges constatées d'avances                                  | 32 453        | 32 453        |               |
|          | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                     | <b>67 948</b> | <b>45 753</b> | <b>22 195</b> |
|          | Prêts accordés en cours d'exercice                            |               |               |               |
|          | Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |               |               |               |
|          | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |               |               |               |

31/12/2019

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

| DETTES |                                                       | 31/12/2019     | 1 an au plus   | 1 à 5 ans    | plus de 5 ans |
|--------|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
|        |                                                       |                |                |              |               |
|        | Emprunts obligataires convertibles                    |                |                |              |               |
|        | Autres emprunts obligataires                          |                |                |              |               |
|        | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  |                |                |              |               |
|        | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 33 764         | 25 230         | 8 534        |               |
|        | Emprunts et dettes financières divers                 |                |                |              |               |
|        | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 93 562         | 93 562         |              |               |
|        | Personnel et comptes rattachés                        | 180 609        | 180 609        |              |               |
|        | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 89 943         | 89 943         |              |               |
|        | Impôts sur les bénéfices                              | 150 184        | 150 184        |              |               |
|        | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 41 420         | 41 420         |              |               |
|        | Obligations cautionnées                               |                |                |              |               |
|        | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 31 555         | 31 555         |              |               |
|        | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |                |                |              |               |
|        | Groupe et associés                                    |                |                |              |               |
|        | Autres dettes                                         | 1 707          | 1 707          |              |               |
|        | Dette représentative de titres empruntés              |                |                |              |               |
|        | Produits constatés d'avance                           |                |                |              |               |
|        | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>622 744</b> | <b>614 210</b> | <b>8 534</b> |               |
|        | Emprunts souscrits en cours d'exercice                | 414            |                |              |               |
|        | Emprunts remboursés en cours d'exercice               | 25 284         |                |              |               |
|        | Emprunts dettes associés (personnes physiques)        |                |                |              |               |

# Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

|                                            | Capitaux propres<br>clôture 31/12/2018 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 31/12/2019 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Capital social                             | 400 000                                |                                             |                                  |                                                | 400 000                                |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Ecart de réévaluation                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserve légale                             |                                        | 22 588                                      |                                  |                                                | 22 588                                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserves réglementées                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Autres réserves                            |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Report à nouveau                           | (171 576)                              | 229 168                                     |                                  |                                                | 57 592                                 |
| Résultat de l'exercice                     | 451 756                                | (451 756)                                   |                                  | 621 739                                        | 621 739                                |
| Subventions d'investissement               |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Provisions réglementées                    |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>680 180</b>                         | <b>(200 000)</b>                            |                                  | <b>621 739</b>                                 | <b>1 101 919</b>                       |

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 200 000

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1 200 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 480 180

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 480 180

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 421 739

Etat exprimé en **euros**

| Etat exprimé en euros                                                                      |              |              |               |               |            |            |   |   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|------------|------------|---|---|
|                                                                                            | 31/12/2019   | 31/12/2018   | %             | %             | 31/12/2019 | 31/12/2018 | % | % |
| <b>Audit</b>                                                                               |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés      |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Emetteur                                                                                   | 6 270        | 6 372        | 100,00        | 100,00        |            |            |   |   |
| Filiales intégrées globalement                                                             |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Emetteur                                                                                   |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Filiales intégrées globalement                                                             |              |              |               |               |            |            |   |   |
| <b>Sous-total</b>                                                                          | <b>6 270</b> | <b>6 372</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |            |            |   |   |
| <b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>       |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Juridique, fiscal, social                                                                  |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Autres                                                                                     |              |              |               |               |            |            |   |   |
| <b>Sous-total</b>                                                                          |              |              |               |               |            |            |   |   |
| <b>TOTAL</b>                                                                               | <b>6 270</b> | <b>6 372</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |            |            |   |   |

## ANNEXE - Élément 6.11

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

|                                                 |                |                |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                |                | <b>242 297</b> |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> |                | <b>17 601</b>  |
| <i>FOURNISS.FACTURES NON PARVENUE</i>           | <i>17 601</i>  |                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>              |                | <b>224 696</b> |
| <i>CONGES A PAYER</i>                           | <i>23 079</i>  |                |
| <i>PERSONNEL AUTR.CHARGES A PAYER</i>           | <i>157 530</i> |                |
| <i>CHARG.SOCIALES/PROV.CONG.PAYES</i>           | <i>8 713</i>   |                |
| <i>CHARGES SLES A PAYER</i>                     | <i>27 855</i>  |                |
| <i>CHARG.FISCALES/PROV.CONG.PAYES</i>           | <i>4 079</i>   |                |
| <i>ETAT CHARGES A PAYER</i>                     | <i>3 440</i>   |                |

ANNEXE - Élément 6.12

## Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros                         |  | Période | Montants | 31/12/2019 |
|-----------------------------------------------|--|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |  |         | 32 453   | 32 453     |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |  |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |  |         |          |            |
| TOTAL                                         |  |         |          | 32 453     |