

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 04582 Numéro SIREN : 319 050 902 Nom ou dénomination : A. HORECOL
--

Ce dépôt a été enregistré le 17/07/2019 sous le numéro de dépôt 66664



20190666642018

DATE DEPOT : 17/07/2019

N° DE DEPOT : 66664

N° GESTION : 1980B04582

N° SIREN : 319050902

DENOMINATION : A. HORECOL

ADRESSE : 15 rue Auguste Laurent 75011 Paris

MILLESIME : 2018

A. HORECOL

Société anonyme Simplifiée

Au capital de 182 938,82 €

Siège social : 15 rue Auguste Laurent – 75011 PARIS

RCS PARIS B 319 050 902

Greffe du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :

18 JUIL. 2019

Sous le N°:

66064 R

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

28 juin 2019

Certifié conforme
le 27/06/2019

[Signature]

Affectation du résultat

Exercice clos le 31/12/2018

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit une perte de 38 875€, de la façon suivante :

REPORT À NOUVEAU ANTERIEUR	0 €
AUTRES RESERVES	4 128 505 €
RESULTAT DU 31/12/2018	38 875 €
Total à affecter	38 875 €
AU COMPTE REPORT À NOUVEAU	0 €
AU COMPTE AUTRES RESERVES, À HAUTEUR DE	38 875 €
AUTRES RESERVES APRÈS AFFECTATION	4 167 380 €

Conformément aux dispositions de l'Article 243 bis du CGI l'assemblée générale reconnaît qu'aucun dividende n'a pas été distribué au cours des trois derniers exercices.

CETTE RESOLUTION A ETE APPROUVEE
A L'UNANIMITE

CERTIFIE EXACT
LE PRESIDENT

A. HORECOL

Société anonyme Simplifiée

Au capital de 182 938,82 €

Siège social : 15 rue Auguste Laurent – 75011 PARIS

RCS PARIS B 319 050 902

BILAN Exercice clos le 31/12/2018

Bilan

Compte de résultat

Annexes comptables

Rapport de gestion



CERTIFIES CONFORMES

Le Président du Conseil d'administration

Daniel SOMMER

le 27/06/2019

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	423 912	3 912	420 000	420 000
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	23 450	20 521	2 929	3 202
	Autres immobilisations corporelles	130 033	98 124	31 908	48 705
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	3 328 086		3 328 086	3 307 171
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 595		7 595	7 544
Total II		3 913 076	122 557	3 790 519	3 786 621
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	201 952	5 732	196 220	176 454
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 000		2 000	
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	554 441	29 096	525 345	512 943
	Autres créances	60 788		60 788	66 580
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	67		67	76
	Disponibilités	395 609		395 609	523 993
	Charges constatées d'avance (3)	147 855		147 855	15 618
	Total III	1 362 712	34 828	1 327 884	1 295 664
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		5 275 788	157 385	5 118 403	5 082 285

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

7 595

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 182 939) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	182 939	182 939
	Réserves		
	Réserve légale	18 294	18 294
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 128 505	4 143 126
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	38 875	14 621
CAPITAUX PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total I	4 368 613	4 329 736
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	201 870	210 870
	Total III	201 870	210 870
DETTES (I)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		
	Concours bancaires courants	210	251
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 000	1 708
	Dettes d'exploitation		
DETTES (I)	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	352 950	287 786
	Dettes fiscales et sociales	179 094	244 279
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 665	7 654
	Produits constatés d'avance (I)		
	Total IV	547 920	541 677
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		5 118 403	5 082 285

(I) Dont à moins d'un an

547 920

541 677

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises	2 192 941	18 764	2 211 705	2 373 138		161 433	6.80
Production vendue de biens							
Production vendue de services							
Chiffre d'affaires NET	2 192 941	18 764	2 211 705	2 373 138		161 433	6.80
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			93 985	147 972		53 987	36.48
Autres produits			6 303	111		6 192	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			2 311 993	2 521 221		209 228	8.30
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			1 087 066	1 106 069		19 002	1.72
Variation de stock (marchandises)			19 766	168 008		187 774	111.76
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			408 766	357 883		50 883	14.22
Impôts, taxes et versements assimilés			12 668	11 932		736	6.17
Salaires et traitements			494 670	461 317		33 353	7.23
Charges sociales			210 104	195 286		14 818	7.59
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 847	19 839		8	0.04
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 216	110 571		103 355	93.47
Dotations aux provisions				13 000		13 000	100.00
Autres charges			42 785	4 994		37 791	756.68
Total des Charges d'exploitation (II)			2 263 356	2 448 898		185 542	7.58
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			48 637	72 323		23 686	32.75
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	70	13	57	419.88
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		1 958	1 958	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	4 883	2 310	2 573	111.37
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	4 953	4 282	671	15.67
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	8		8	
Différences négatives de change	5 668	7 391	1 723	23.31
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	5 676	7 391	1 715	23.21
2. Résultat financier (V-VI)	723	3 109	2 386	76.75
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	47 914	69 214	21 300	30.77
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	65	669	604	90.23
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	65	669	604	90.23
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 156	84 504	80 348	95.08
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	4 156	84 504	80 348	95.08
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	4 090	83 835	79 745	95.12
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	4 949		4 949	
Total des produits (I+III+V+VII)	2 317 012	2 526 172	209 160	8.28
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 278 137	2 540 793	262 656	10.34
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	38 875	14 621	53 496	365.88

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Composition du capital social	8
Autres immobilisations incorporelles	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	8
Titres immobilisés	8
Evaluation des matières et marchandises	9
Dépréciation des stocks et en cours	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Dépréciation des créances	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	10
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	10
Liste des filiales et participations	11
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 118 402.95 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 211 705.49 Euros et dégagant un bénéfice de 38 875.02 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 3 013 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	3 013
Total	3 013

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	423 912		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	21 572		1 878
Installations générales agencements aménagements divers	7 754		
Matériel de transport	107 964		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 702		899
TOTAL	167 992		2 778
Autres participations	3 307 171		20 981
Prêts, autres immobilisations financières	7 544		51
TOTAL	3 314 714		21 032
TOTAL GENERAL	3 906 619		23 809

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			423 912	423 912
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			23 450	23 450
Installations générales agencements aménagements divers			7 754	7 754
Matériel de transport		17 287	90 678	90 678
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			31 601	31 601
TOTAL		17 287	153 483	153 483
Autres participations	65		3 328 086	3 328 086
Prêts, autres immobilisations financières			7 595	7 595
TOTAL	65		3 335 681	3 335 681
TOTAL GENERAL	65	17 287	3 913 076	3 913 076

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	3 912			3 912
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	18 370	2 151		20 521
Installations générales agencements aménagements divers	5 620	360		5 980
Matériel de transport	62 623	16 053	17 287	61 389
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 472	1 283		30 755
TOTAL	116 085	19 847	17 287	118 645
TOTAL GENERAL	119 997	19 847	17 287	122 557

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	2 151				
Instal. générales agenc. aménag. divers	360				
Matériel de transport	16 053				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 283				
TOTAL	19 847				
TOTAL GENERAL	19 847				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	91 870				91 870
Garanties données aux clients	119 000		9 000		110 000
TOTAL	210 870		9 000		201 870

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	5 732				5 732
Sur comptes clients	104 839	7 216	82 959		29 096
TOTAL	110 571	7 216	82 959		34 828
TOTAL GENERAL	321 441	7 216	91 959		236 698
Dont dotations et reprises d'exploitation		7 216	91 959		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	7 595	7 595	
Autres créances clients	554 441	554 441	
Taxe sur la valeur ajoutée	51 250	51 250	
Divers état et autres collectivités publiques	3 013	3 013	
Débiteurs divers	6 526	6 526	
Charges constatées d'avance	147 855	147 855	
TOTAL	770 679	770 679	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	210	210		
Fournisseurs et comptes rattachés	352 950	352 950		
Personnel et comptes rattachés	67 260	67 260		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	109 411	109 411		
Impôts sur les bénéfices	2 330	2 330		
Autres impôts taxes et assimilés	93	93		
Autres dettes	5 665	5 665		
TOTAL	537 920	537 920		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions ordinaires	15.2449	12 000			12 000

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	4 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	3 013
Total	3 013

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	210
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	190 320
Dettes fiscales et sociales	104 777
Total	295 307

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	147 855
Total	147 855

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	12 838
45 à 54 ans	11 à 20 ans	40 737
35 à 44 ans	21 à 30 ans	3 098
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		56 673

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- taux de charges sociales 45%
- augmentation annuelle des salaires 1% constant
- taux de rotation 2% constant
- table de mortalité TPRV 93
- taux d'actualisation 2%
- méthode de calcul rétrospective prorata temporis

Indemnités de fin de carrière à verser : 261 649 euros

Valeur probable des indemnités à verser : 171 026 euros

Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 118 880 euros

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital dévolu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - SA SPEED RABBIT PIZZA - Participations détenues entre 10 et 50 %	1 299 999		94,39	brut	net			2 072 041		
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A										

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REMBOURSEMENT CHRONOPOST	65	7718
Total	65	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	5 362	6712000
Total	5 362	

A HORECOL

Société par Actions Simplifiée au capital de 182.939 €

Siège social : 15, Rue Auguste Laurent 75011 PARIS

RCS PARIS 319 .050.902

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2018**

Catherine BERGES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

35 RUE DE BELLEFOND 75009 PARIS

A HORECOL

Société par Actions Simplifiée au capital de 182.939 €

Siège social : 15, Rue Auguste Laurent 75011 PARIS

RCS PARIS 319 .050.902

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société AHORECOL SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport et font apparaître un résultat de + 38.875 €.

Je certifie 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 AHORECOL SAS à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai 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, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

77

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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

Je n'ai 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 incluant le nouveau rapport sur la gouvernance d'entreprise et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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 société¹ à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à PARIS
le 11 juin 2019

Catherine BERGE
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	423 912	3 912	420 000	420 000
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	23 450	20 521	2 929	3 202
	Autres immobilisations corporelles	130 033	98 124	31 908	48 705
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	3 328 086		3 328 086	3 307 171
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 595		7 595	7 544
	Total II	3 913 076	122 557	3 790 519	3 786 621
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	201 952	5 732	196 220	176 454
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 000		2 000	
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	554 441	29 096	525 345	512 943
	Autres créances	60 788		60 788	66 580
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	67		67	76
	Disponibilités	395 609		395 609	523 993
	Charges constatées d'avance (3)	147 855		147 855	15 618
	Total III	1 362 712	34 828	1 327 884	1 295 664
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		5 275 788	157 385	5 118 403	5 092 285

(1) Dont droit au ball

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

7 595

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 182 939) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	182 939	182 939
	Réserves		
	Réserve légale	18 294	18 294
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 128 505	4 143 126
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	38 875	14 621-
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	4 368 613	4 329 738
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques	201 870	210 870
	Provisions pour charges		
	Total III	201 870	210 870
DETTES (I)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		
	Concours bancaires courants	210	251
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 000	1 708
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	352 950	287 786
	Dettes fiscales et sociales	179 094	244 279
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 665	7 654
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)		
	Total IV	547 920	541 677
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 118 403	5 082 285
(1) Dont à moins d'un an.		547 920	541 677

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	2 192 941	18 764	2 211 705	2 373 138		161 433	6.80
Production vendue de biens							
Production vendue de services							
Chiffre d'affaires NET	2 192 941	18 764	2 211 705	2 373 138		161 433	6.80
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			93 985	147 972		53 987	36.48
Autres produits			6 303	111		6 192	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			2 311 993	2 521 221		209 228	8.30
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			1 087 066	1 106 069		19 002	1.72
Variation de stock (marchandises)			19 766	168 008		187 774	111.76
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			408 766	357 883		50 883	14.22
Impôts, taxes et versements assimilés			12 668	11 932		736	6.17
Salaires et traitements			494 670	461 317		33 353	7.23
Charges sociales			210 104	195 286		14 818	7.59
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations ; dotations aux amortissements			19 847	19 839		8	0.04
Sur immobilisations ; dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant ; dotations aux dépréciations			7 216	110 571		103 355	93.47
Dotations aux provisions				13 000		13 000	100.00
Autres charges			42 785	4 994		37 791	756.68
Total des Charges d'exploitation (II)			2 263 356	2 448 898		185 542	7.58
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			48 637	72 323		23 686	32.75
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs.

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	70	13	57	419.88
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		1 958	1 958	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	4 883	2 310	2 573	111.37
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	4 953	4 282	671	15.67
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	8		8	
Différences négatives de change	5 668	7 391	1 723	23.31
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	5 676	7 391	1 715	23.21
2. Résultat financier (V-VI)	723	3 109	2 386	76.75
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	47 914	69 214	21 300	30.77
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	65	669	604	90.23
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	65	669	604	90.23
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 156	84 504	80 348	95.08
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	4 156	84 504	80 348	95.08
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	4 090	83 835	79 745	95.12
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	4 949		4 949	
Total des produits (I+III+V+VII)	2 317 012	2 526 172	209 160	8.28
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 278 137	2 540 793	262 656	10.34
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	38 875	14 621	53 496	365.88

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Composition du capital social	8
Autres immobilisations incorporelles	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	8
Titres immobilisés	8
Evaluation des matières et marchandises	9
Dépréciation des stocks et en cours	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Dépréciation des créances	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	10
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	10
Liste des filiales et participations	11
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 118 402.95 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 211 705.49 Euros et dégagant un bénéfice de 38 875.02 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/I)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 3 013 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	3 013
Total	3 013

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	423 912		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	21 572		1 878
Installations générales agencements aménagements divers	7 754		
Matériel de transport	107 964		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 702		899
TOTAL	167 992		2 778
Autres participations	3 307 171		20 981
Prêts, autres immobilisations financières	7 544		51
TOTAL	3 314 714		21 032
TOTAL GENERAL	3 906 619		23 809

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			423 912	423 912
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			23 450	23 450
Installations générales agencements aménagements divers			7 754	7 754
Matériel de transport		17 287	90 678	90 678
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			31 601	31 601
TOTAL		17 287	153 483	153 483
Autres participations	65		3 328 086	3 328 086
Prêts, autres immobilisations financières			7 595	7 595
TOTAL	65		3 335 681	3 335 681
TOTAL GENERAL	65	17 287	3 913 076	3 913 076

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	3 912			3 912
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	18 370	2 151		20 521
Installations générales agencements aménagements divers	5 620	360		5 980
Matériel de transport	62 623	16 053	17 287	61 389
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 472	1 283		30 755
TOTAL	116 085	19 847	17 287	118 645
TOTAL GENERAL	119 997	19 847	17 287	122 557

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 151				
Instal.générales agenc.aménag.divers	360				
Matériel de transport	16 053				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 283				
TOTAL	19 847				
TOTAL GENERAL	19 847				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	91 870				91 870
Garanties données aux clients	119 000		9 000		110 000
TOTAL	210 870		9 000		201 870

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	5 732				5 732
Sur comptes clients	104 839	7 216	82 959		29 096
TOTAL	110 571	7 216	82 959		34 828
TOTAL GENERAL	321 441	7 216	91 959		236 698
Dont dotations et reprises d'exploitation		7 216	91 959		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	7 595	7 595	
Autres créances clients	554 441	554 441	
Taxe sur la valeur ajoutée	51 250	51 250	
Divers état et autres collectivités publiques	3 013	3 013	
Débiteurs divers	6 526	6 526	
Charges constatées d'avance	147 855	147 855	
TOTAL	770 679	770 679	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	210	210		
Fournisseurs et comptes rattachés	352 950	352 950		
Personnel et comptes rattachés	67 260	67 260		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	109 411	109 411		
Impôts sur les bénéfices	2 330	2 330		
Autres impôts taxes et assimilés	93	93		
Autres dettes	5 665	5 665		
TOTAL	537 920	537 920		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions ordinaires	15.2449	12 000			12 000

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R.123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	4 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	3 013
Total	3 013

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	210
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	190 320
Dettes fiscales et sociales	104 777
Total	295 307

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	147 855
Total	147 855

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	12 838
45 à 54 ans	11 à 20 ans	40 737
35 à 44 ans	21 à 30 ans	3 098
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		56 673

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- taux de charges sociales 45%
- augmentation annuelle des salaires 1% constant
- taux de rotation 2% constant
- table de mortalité TPRV 93
- taux d'actualisation 2%
- méthode de calcul rétrospective prorata temporis

Indemnités de fin de carrière à verser : 261 649 euros

Valeur probable des indemnités à verser : 171 026 euros

Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 118 880 euros

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital déchu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - SA SPEED RABBIT PIZZA - Participations détenues entre 10 et 50 %	1 299 999		94.39	brute	nette			2 072 041		
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A										

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REMBOURSEMENT CHRONOPOST	65	7718
Total	65	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	5 362	6712000
Total	5 362	

A. HORECOL
Société anonyme Simplifiée au capital de 182 938,82 €
Siège social : 15 rue Auguste Laurent – 75011 PARIS
RCS PARIS B 319 050 902

Certifié conforme
le 08/07/2019


RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

du 28 juin 2019

Chers Associés,

Nous avons l'honneur de vous présenter, conformément aux dispositions légales et réglementaires, notre rapport sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ainsi que sur les comptes annuels de cet exercice soumis à votre approbation.

I- COMPTE RENDU DE L'ACTIVITE DE LA SOCIETE DURANT L'EXERCICE ECOULE

- Le chiffre d'affaires de l'exercice s'est élevé à **2 211 705 euros** contre **373 138 euros** pour l'exercice précédent soit une diminution de 6.80%.
- Les charges d'exploitation s'élèvent à **2 263 356 euros** contre **2 448 898 euros** pour l'exercice précédent.
- Compte tenu des reprises sur provisions et des autres produits, le **RESULTAT D'EXPLOITATION** ressort à **48 637 euros** contre **72 323 euros** pour l'exercice précédent.
- et après prise en compte :
 - . du résultat financier de **- 723 euros** pour **- 3 109 euros** en 2017,
 - . du résultat exceptionnel **négalif de 4 090 euros** pour un résultat négatif de **83 835 euros** en 2017,
 - . et de l'impôts sur le bénéfice à **4 949 euros** en 2018 contre un impôt sur les bénéfices à **néant** en 2017,

la société présente un **bénéfice net comptable de 38 875 euros** contre une perte nette comptable de **- 14 621 euros** lors de l'exercice précédent.

II - EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SOCIETE

Les premiers mois de l'année 2019 laissent augurer un chiffre d'affaires stable.

A. HORECOL

Société anonyme Simplifiée au capital de 182 938,82 €

Siège social : 15 rue Auguste Laurent – 75011 PARIS

RCS PARIS B 319 050 902

III - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Depuis la clôture de l'exercice, aucun événement important susceptible de modifier le résultat de l'exercice en cours n'est intervenu.

IV - ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

La Société n'a aucune activité en matière de recherche et développement.

V - FILIALES – PARTICIPATIONS

Notre filiale, la société Speed Rabbit pizza, a réalisé en 2018 un chiffre d'affaires de 1 228 634 euros contre 1 432 844 euros lors de l'exercice précédent et un bénéfice net comptable de 2 625 euros contre une perte nette comptable de 984 717 euros en 2017.

VI- Délais de paiement (art. L 441-6 du code de commerce)

A.HORECOL
75011 PARIS

Page : 1

TABLEAU DELAIS DE PAIEMENT

	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	total (1 jour et plus)
I - Article D. 441-1 : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échü						
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombre de factures concernées						14
Montant total des factures concernées		14 353	1 457	1 457	1 213	18 521
Pourcentage du montant total des achats h. t. de l'exercice	%	0.57 %	0.10 %	0.10 %	0.12 %	1.25 %
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées :			(C) Délai de paiement de référence utilisé : (contractuel ou délai légal - article L 441-6 ou article L 443-1 du code de commerce) :			
Nombre de factures exclues			Délai de paiement utilisé pour le calcul des retards de paiement		○ Délais contractuels :	
Montant total des factures exclues					○ Délais légaux : 30	
II - Article D. 441-1 : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échü						
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombre de factures concernées	3					324
Montant total des factures concernées	42 345	105 437	177 790	24 215	101 525	450 307
Pourcentage du chiffre d'affaires h. t. de l'exercice	1.57 %	3.12 %	1.04 %	0.91 %	4.61 %	6.10 %
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées :			(C) Délai de paiement de référence utilisé : (contractuel ou délai légal - article L 441-6 ou article L 443-1 du code de commerce) :			
Nombre de factures exclues			Délai de paiement utilisé pour le calcul des retards de paiement		○ Délais contractuels :	
Montant total des factures exclues					○ Délais légaux : 60	

A. HORECOL

Société anonyme Simplifiée au capital de 182 938,82 €

Siège social : 15 rue Auguste Laurent – 75011 PARIS

RCS PARIS B 319 050 902

VIII – Renouvellement du mandat du Commissaire aux Comptes Suppléant

L'assemblée générale constate que le mandat du Commissaire aux comptes, Madame Catherine BERGES, arrive à expiration. L'Assemblée Générale est amenée à se prononcer sur le renouvellement dudit mandat pour une période de trois années prenant fin à l'issue de l'assemblée annuelle qui sera amenée à se prononcer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

VII – Autres informations

Conventions réglementées :

Aucune nouvelle convention réglementée n'a été conclue sur l'année 2018.

Effectif au 31/12/2018 :

L'effectif moyen du personnel est de 7 personnes.

VIII - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS

Nous vous proposons d'affecter le résultat net de l'exercice, soit un bénéfice de 38 875 euros, de la façon suivante :

REPORT À NOUVEAU ANTERIEUR	0 €
AUTRES RESERVES	4 128 505 €
RÉSULTAT DU 31/12/2017	38 875 €
Total à affecter	38 875 €
AU COMPTE REPORT À NOUVEAU	0 €
AU COMPTE AUTRES RESERVES, À HAUTEUR DE	38 875 €
AUTRES RESERVES APRÈS AFFECTATION	4 167 380 €€

Nous vous rappelons, en application de l'article 243 bis du CGI, qu'au cours des trois derniers exercices il n'a pas été distribué de dividendes.

IX - REPARTITION DU CAPITAL

Sur les 12 000 actions composant le capital social, la répartition s'opère ainsi :

- DS INVEST – EURL, possède 8 000 actions, soit 66.67 % du capital.
- Monsieur Daniel SOMMER, possède 4 000 actions, soit 33.33% du capital,

Nous vous demandons de bien vouloir approuver les résolutions dont nous vous soumettons le projet.

Le Président