

RCS : AMIENS
Code greffe : 8002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 00222
Numéro SIREN : 350 976 551
Nom ou dénomination : FEMINA STYL

Ce dépôt a été enregistré le 23/05/2018 sous le numéro de dépôt B2018/002136

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE AMIENS

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/002136**
n° de gestion : **1989B00222**
n° SIREN : **350 976 551 RCS Amiens**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Amiens certifie avoir procédé le 23/05/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

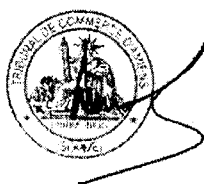
FEMINA STYL - Société par actions simplifiée
6 rue Des Trois Cailloux 80000 Amiens -FRANCE-

date de clôture : 31/08/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



363624

FEMINA STYL

Société par actions simplifiée au capital de 2 006 340.00 euros
Siège social : 6, rue des Trois Cailloux, 80000 AMIENS
RCS AMIENS 350 976 551

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 DECEMBRE 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2017 s'élevant à 3 968 891,63 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	3 968 891,63 euros
A titre de dividendes aux actions de catégorie dites B Soit 11,56 euros par action	330 375,00 euros
Le solde	3 638 516,63 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 21 872 696,69 euros.

Le dividende serait mis en paiement au siège social à compter du 02 janvier 2018.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000,00 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000,00 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

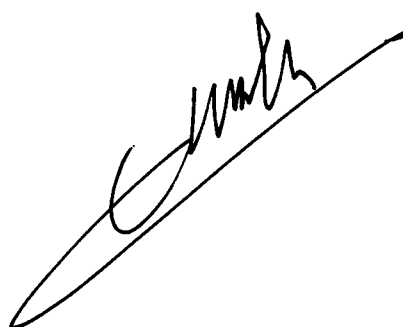
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

<i>Dates de clôture</i>	<i>Dividendes versés</i>	<i>Réfaction de 40 % sur les dividendes</i>	
		<i>Dividende éligible</i>	<i>Dividende non éligible</i>
31/08/2016	330 375,00 € <i>Soit 11,56 € par titre</i>	330 375,00 €	/
31/08/2015	330 375,00 € <i>Soit 11,56 € par titre</i>	330 375,00 €	/
31/08/2014	330 375,00 € <i>Soit 11,56 € par titre</i>	330 375,00 €	/
	130 350,00 € <i>Soit 4,56 € par titre (distribution sur réserves)</i>	130 350,00 €	/

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 Décembre 2017

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

Certifié conforme
La Présidente

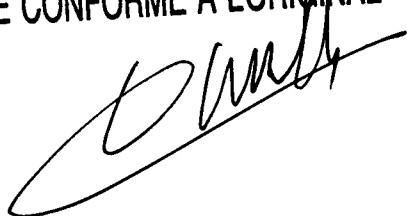


SAS
FEMINA STYL

6 RUE DES TROIS CAILLOUX
80000 AMIENS

Exercice du 01 septembre 2016 au 31 août 2017
Comptes arrêtés au 31 août 2017

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL



COMPTES ANNUELS

SA SECOVI

605 RUE SAINT FUSCIEN
BP 50067
80092 AMIENS



SOMMAIRE

1. ETATS DE SYNTHESE	1
1.1. BILAN ACTIF	2
1.2. BILAN PASSIF	3
1.3. COMPTE DE RESULTAT NEGOCE	4
2. ANNEXE	6
2.1. REGLES ET METHODES COMPTABLES	7
2.2. NOTES SUR LE BILAN	9

ETATS DE SYNTHESE

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/08/2017	Net 31/08/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	60 000,00	60 000,00		7 000,00
Fonds commercial (1)	2 461 778,71		2 461 778,71	2 811 778,71
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	294 248,17		294 248,17	339 413,17
Constructions	6 234 752,41	4 455 698,62	1 779 053,79	2 311 809,33
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 105,09	4 526,86	2 578,23	2 576,31
Autres immobilisations corporelles	3 222 092,68	2 487 003,72	735 088,96	989 785,98
Immobilisations corporelles en cours	1 375 949,20		1 375 949,20	203 479,45
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	21 750 057,63	200 000,00	21 550 057,63	21 363 464,91
Créances rattachées aux participations	15 179,65		15 179,65	15 179,65
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	57 390,81		57 390,81	64 225,69
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	35 478 554,35	7 207 229,20	28 271 325,15	28 108 713,20
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	20 995,15	6 717,05	14 278,10	33 528,50
Autres créances	45 116 251,53		45 116 251,53	39 157 355,11
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 245,44	1 368,00	877,44	877,44
Disponibilités	468 308,79		468 308,79	1 942 850,53
Charges constatées d'avance (3)	60 181,51		60 181,51	74 277,48
TOTAL ACTIF CIRCULANT	45 667 982,42	8 085,05	45 659 897,37	41 208 889,06
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	81 146 536,77	7 215 314,25	73 931 222,36	69 317 602,26
(1) Dont droit au bail			1 634 030,88	1 984 030,88
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/08/2017	31/08/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 006 340,00	2 006 340,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	9 308 535,00	9 308 535,00
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	200 634,00	200 634,00
Réserves statutaires ou contractuelles	13 258 191,77	13 258 191,77
Réserves réglementées		
Autres réserves	18 234 180,06	9 462 284,51
Report à nouveau		-696 088,50
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 968 891,63	9 798 359,05
Subventions d'investissement	93 127,00	81 012,00
Provisions réglementées	204 137,00	204 137,00
TOTAL CAPITAUX PROPRES	47 274 036,46	43 623 404,83
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 079 445,58	12 489 101,53
Emprunts et dettes financières diverses (3)	10 276 995,94	11 142 640,08
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	431 171,82	288 460,08
Dettes fiscales et sociales	386 129,27	1 241 428,07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	427 921,74	482 934,42
Produits constatés d'avance (1)	55 521,55	49 633,12
TOTAL DETTES	26 657 185,90	25 694 197,30
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	73 931 222,36	69 317 602,13
(1) Dont à plus d'un an (a)	11 785 716,00	15 545 134,00
(1) Dont à moins d'un an (a)	14 871 469,90	10 149 064,26
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	942 748,18	884 899,28
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTE DE RESULTAT NEGOCE

	31/08/2017	%	31/08/2016	%	Variation N/N-	%
PRODUITS D'EXPLOITATION	4 905 446,76	100,00	4 721 140,71	100,00	184 306,05	3,90
Ventes de marchandises	1 165 549,75	100,00	1 177 481,44	100,00	-11 931,69	-1,01
Achats de marchandises	667 658,84	57,28	689 941,54	58,59	-22 282,70	-3,23
Variation stocks de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues	667 658,84	57,28	689 941,54	58,59	-22 282,70	-3,23
MARGE COMMERCIALE	497 890,91	42,72	487 539,90	41,41	10 351,01	2,12
Production vendue	3 739 897,01	76,24	3 543 659,27	75,06	196 237,74	5,54
Production stockée ou déstockage						
Production immobilisée						
Production de l'exercice	3 739 897,01	76,24	3 543 659,27	75,06	196 237,74	5,54
Achats de matières premières et autres appro.	7 001,06	0,14	1 873,69	0,04	5 127,37	273,65
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 148 025,83	23,40	1 078 555,23	22,85	69 470,60	6,44
Consommations	1 155 026,89	23,55	1 080 428,92	22,88	74 597,97	6,90
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	3 082 761,03	62,84	2 950 770,25	62,50	131 990,78	4,47
Subventions d'exploitation	13 540,46	0,28	2 215,00	0,05	11 325,46	511,31
Impôts et taxes	173 379,05	3,53	161 418,97	3,42	11 960,08	7,41
Rémunérations	1 217 737,57	24,82	1 159 165,20	24,55	58 572,37	5,05
Charges sociales	330 503,17	6,74	332 381,40	7,04	-1 878,23	-0,57
Charges de personnel	1 548 240,74	31,56	1 491 546,60	31,59	56 694,14	3,80
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATIO	1 374 681,70	28,02	1 300 019,68	27,54	74 662,02	5,74
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch	26 269,72	0,54	12 445,86	0,26	13 823,86	111,07
Autres produits	2 738,46	0,06	6 636,74	0,14	-3 898,28	-58,74
Dotations aux amortissements sur immobilisati	589 149,08	12,01	566 591,01	12,00	22 558,07	3,98
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant	877,19	0,02	989,84	0,02	-112,65	-11,38
Dotations aux provisions pour risques et charg						
Autres charges d'exploitation	38 484,21	0,78	5 419,35	0,11	33 064,86	610,13
Autres charges et produits	-599 502,30	-12,22	-553 917,60	-11,73	-45 584,70	8,23
RESULTAT D'EXPLOITATION	775 179,40	15,80	746 102,08	15,80	29 077,32	3,90

COMPTE DE RESULTAT NEGOCE

	31/08/2017	%	31/08/2016	%	Variation N/N-	%
Bénéfice attribué, perte transférée						
Perte supportée, bénéfice transféré						
Produits financiers de participation	1 693 622,28	34,53	15 364 403,00	325,44	-13 670 780,72	-88,98
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés	798 777,17	16,28	714 889,89	15,14	83 887,28	11,73
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de VMP						
Autres produits financiers						
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch						
Produits financiers	2 492 399,45	50,81	16 079 292,89	340,58	-13 586 893,44	-84,50
Dotations financières aux amortissements et pr			200 000,00	4,24	-200 000,00	-100,00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de VMP						
Autres charges financières	460 643,40	9,39	5 685 263,22	120,42	-5 224 619,82	-91,90
Intérêts et charges assimilées						
Charges financières	460 643,40	9,39	5 885 263,22	124,66	-5 424 619,82	-92,17
RESULTAT FINANCIER	2 031 756,05	41,42	10 194 029,67	215,92	-8 162 273,62	-80,07
RESULTAT COURANT AV. IMPÔT	2 806 935,45	57,22	10 940 131,75	231,73	-8 133 196,30	-74,34
Produits exceptionnels sur opérations de gestio	333 000,00	6,79			333 000,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capita	1 715 375,00	34,97	25 980,00	0,55	1 689 395,00	NS
Autres produits exceptionnels						
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch						
Produits exceptionnels	2 048 375,00	41,76	25 980,00	0,55	2 022 395,00	NS
Charges exceptionnelles sur opérations de gest	518,00	0,01	22 587,00	0,48	-22 069,00	-97,71
Charges exceptionnelles sur opérations en capi	833 242,82	16,99	24 036,70	0,51	809 206,12	NS
Autres charges exceptionnelles						
Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.			17 339,00	0,37	-17 339,00	-100,00
Charges exceptionnelles	833 760,82	17,00	63 962,70	1,35	769 798,12	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 214 614,18	24,76	-37 982,70	-0,80	1 252 596,88	NS
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	52 658,00	1,07	1 103 790,00	23,38	-1 051 132,00	-95,23
TOTAL DES PRODUITS	9 488 769,85		20 847 711,20		-11 358 941,35	-54,49
TOTAL DES CHARGES	5 519 878,22		11 049 352,15		-5 529 473,93	-50,04
RESULTAT NET	3 968 891,63	80,91	9 798 359,05	207,54	-5 829 467,42	-59,49

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS FEMINA STYL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017, dont le total est de 73 931 222 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 968 892 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF IMMOBILISE

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	2 811 779		350 000	2 461 779
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	60 000			60 000
Immobilisations incorporelles	2 871 779		350 000	2 521 779
– Terrains	339 413	9 000	54 165	294 248
– Constructions sur sol propre	450 902	1		450 903
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	6 413 056	171 242	800 448	5 783 849
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 373	732		7 105
– Installations générales, agencements aménagements divers	3 086 393	30 638		3 117 031
– Matériel de transport	112 681		44 394	68 287
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 420	2 354		36 774
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours	203 479	1 172 470		1 375 949
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	10 646 718	1 386 436	899 007	11 134 148
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	21 578 645	187 799	1 206	21 765 237
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	64 226	147	6 982	57 391
Immobilisations financières	21 642 870	187 946	8 188	21 822 628
ACTIF IMMOBILISE	35 161 367	1 574 382	1 257 195	35 478 554

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 386 436	187 946	1 574 382
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 386 436	187 946	1 574 382
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	350 000	899 007	8 188	1 257 195
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	350 000	899 007	8 188	1 257 195

NOTES SUR LE BILAN

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Fonds commercial

	31/08/2017
Éléments achetés	827 747
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	827 748

NOTES SUR LE BILAN

AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	53 000	7 000		60 000
Immobilisations incorporelles	53 000	7 000		60 000
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	246 116	29 889		276 005
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 306 033	263 841	390 180	4 179 694
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 797	730		4 527
– Installations générales, agencements aménagements divers	2 149 570	270 526		2 420 096
– Matériel de transport	86 640	11 283	44 394	53 529
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 499	5 880		13 379
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	6 799 654	582 149	434 574	6 947 229
ACTIF IMMOBILISE	6 852 654	589 149	434 574	7 007 229

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF CIRCULANT

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 45 269 999 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	15 180		15 180
Prêts			
Autres	57 391		57 391
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	20 995	20 995	
Autres	45 116 252	45 116 252	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	60 182	60 182	
Total	45 269 999	45 197 428	72 570
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

NOTES SUR LE BILAN

CAPITAUX PROPRES

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 006 340,00 Euros décomposé en 118 020 titres d'une valeur nominale de 17,00 Euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	204 137			204 137
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	204 137			204 137
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 26 657 186 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	942 748	942 748		
– à plus de 1 an à l'origine	14 136 697	2 350 981	8 384 312	3 401 404
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	151 223	151 223		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	431 172	431 172		
Dettes fiscales et sociales	386 129	386 129		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	10 553 695	10 553 695		
Produits constatés d'avance	55 522	55 522		
Total	26 657 186	14 871 470	8 384 312	3 401 404
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 762 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 736 293			
(**) Dont envers les associés	4 559 901			

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVCE	60 182		
Total	60 182		

NOTES SUR LE BILAN

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PDTS CONSTATES D AVANCE	55 522		
Total	55 522		

906, rue Roger Salengro

80450 CAMON

Téléphone : 03 22 46 17 41

Télécopie : 03 22 47 38 98

E-mail : sopidex@worldonline.fr

EXEMPLAIRE GREFFE

Sur rendez vous

FEMINA STYL
Société par Actions Simplifiée au Capital de 2 006 340 €
Siège Social : 6, rue des trois Cailloux
80000 AMIENS
SIRET : 350 976 551 00019

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2017

FEMINA STYL
Société par Actions Simplifiée au Capital de 2 006 340 €
Siège Social : 6, rue des trois Cailloux
80000 AMIENS
SIRET : 350 976 551 00019

EXEMPLAIRE GREFFE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2017

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FEMINA STYL relatifs à l'exercice clos le 31 août 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2016 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

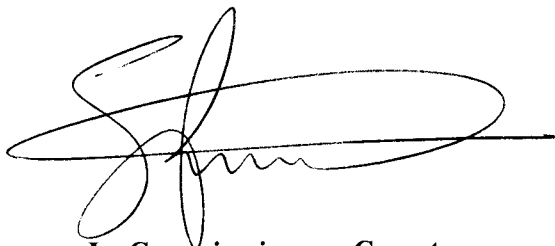
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Amiens, le 22 février 2018

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' followed by a horizontal line and a series of smaller, connected loops.

Le Commissaire aux Comptes

ACDG

Stéphane ROUAS

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/08/2017	Net 31/08/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	60 000,00	60 000,00		7 000,00
Fonds commercial (1)	2 461 778,71		2 461 778,71	2 811 778,71
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	294 248,17		294 248,17	339 413,17
Constructions	6 234 752,41	4 455 698,62	1 779 053,79	2 311 809,33
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 105,09	4 526,86	2 578,23	2 576,31
Autres immobilisations corporelles	3 222 092,68	2 487 003,72	735 088,96	989 785,98
Immobilisations corporelles en cours	1 375 949,20		1 375 949,20	203 479,45
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	21 750 057,63	200 000,00	21 550 057,63	21 363 464,91
Créances rattachées aux participations	15 179,65		15 179,65	15 179,65
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	57 390,81		57 390,81	64 225,69
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	35 478 554,35	7 207 229,20	28 271 325,15	28 108 713,20
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	20 995,15	6 717,05	14 278,10	33 528,50
Autres créances	45 116 251,53		45 116 251,53	39 157 355,11
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 245,44	1 368,00	877,44	877,44
Disponibilités	468 308,79		468 308,79	1 942 850,53
Charges constatées d'avance (3)	60 181,51		60 181,51	74 277,48
TOTAL ACTIF CIRCULANT	45 667 982,42	8 085,05	45 659 897,37	41 208 889,06
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	81 146 536,77	7 215 314,25	73 931 222,36	69 317 602,26
(1) Dont droit au bail			1 634 030,88	1 984 030,88
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/08/2017	31/08/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 006 340,00	2 006 340,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	9 308 535,00	9 308 535,00
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	200 634,00	200 634,00
Réserves statutaires ou contractuelles	13 258 191,77	13 258 191,77
Réserves réglementées		
Autres réserves	18 234 180,06	9 462 284,51
Report à nouveau		-696 088,50
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 968 891,63	9 798 359,05
Subventions d'investissement	93 127,00	81 012,00
Provisions réglementées	204 137,00	204 137,00
TOTAL CAPITAUX PROPRES	47 274 036,46	43 623 404,83
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 079 445,58	12 489 101,53
Emprunts et dettes financières diverses (3)	10 276 995,94	11 142 640,08
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	431 171,82	288 460,08
Dettes fiscales et sociales	386 129,27	1 241 428,07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	427 921,74	482 934,42
Produits constatés d'avance (1)	55 521,55	49 633,12
TOTAL DETTES	26 657 185,90	25 694 197,30
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	73 931 222,36	69 317 602,13
(1) Dont à plus d'un an (a)	11 785 716,00	15 545 134,00
(1) Dont à moins d'un an (a)	14 871 469,90	10 149 064,26
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	942 748,18	884 899,28
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTE DE RESULTAT NEGOCE

	31/08/2017	%	31/08/2016	%	Variation N/N-	%
PRODUITS D'EXPLOITATION	4 905 446,76	100,00	4 721 140,71	100,00	184 306,05	3,90
Ventes de marchandises	1 165 549,75	100,00	1 177 481,44	100,00	-11 931,69	-1,01
Achats de marchandises	667 658,84	57,28	689 941,54	58,59	-22 282,70	-3,23
Variation stocks de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues	667 658,84	57,28	689 941,54	58,59	-22 282,70	-3,23
MARGE COMMERCIALE	497 890,91	42,72	487 539,90	41,41	10 351,01	2,12
Production vendue	3 739 897,01	76,24	3 543 659,27	75,06	196 237,74	5,54
Production stockée ou déstockage						
Production immobilisée						
Production de l'exercice	3 739 897,01	76,24	3 543 659,27	75,06	196 237,74	5,54
Achats de matières premières et autres appro.	7 001,06	0,14	1 873,69	0,04	5 127,37	273,65
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 148 025,83	23,40	1 078 555,23	22,85	69 470,60	6,44
Consommations	1 155 026,89	23,55	1 080 428,92	22,88	74 597,97	6,90
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	3 082 761,03	62,84	2 950 770,25	62,50	131 990,78	4,47
Subventions d'exploitation	13 540,46	0,28	2 215,00	0,05	11 325,46	511,31
Impôts et taxes	173 379,05	3,53	161 418,97	3,42	11 960,08	7,41
Rémunérations	1 217 737,57	24,82	1 159 165,20	24,55	58 572,37	5,05
Charges sociales	330 503,17	6,74	332 381,40	7,04	-1 878,23	-0,57
Charges de personnel	1 548 240,74	31,56	1 491 546,60	31,59	56 694,14	3,80
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATIO	1 374 681,70	28,02	1 300 019,68	27,54	74 662,02	5,74
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch	26 269,72	0,54	12 445,86	0,26	13 823,86	111,07
Autres produits	2 738,46	0,06	6 636,74	0,14	-3 898,28	-58,74
Dotations aux amortissements sur immobilisati	589 149,08	12,01	566 591,01	12,00	22 558,07	3,98
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant	877,19	0,02	989,84	0,02	-112,65	-11,38
Dotations aux provisions pour risques et charg						
Autres charges d'exploitation	38 484,21	0,78	5 419,35	0,11	33 064,86	610,13
Autres charges et produits	-599 502,30	-12,22	-553 917,60	-11,73	-45 584,70	8,23
RESULTAT D'EXPLOITATION	775 179,40	15,80	746 102,08	15,80	29 077,32	3,90

COMPTE DE RESULTAT NEGOCE

	31/08/2017	%	31/08/2016	%	Variation N/N-	%
Bénéfice attribué, perte transférée						
Perte supportée, bénéfice transféré						
Produits financiers de participation	1 693 622,28	34,53	15 364 403,00	325,44	-13 670 780,72	-88,98
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés	798 777,17	16,28	714 889,89	15,14	83 887,28	11,73
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de VMP						
Autres produits financiers						
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch						
Produits financiers	2 492 399,45	50,81	16 079 292,89	340,58	-13 586 893,44	-84,50
Dotations financières aux amortissements et pr			200 000,00	4,24	-200 000,00	-100,00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de VMP						
Autres charges financières	460 643,40	9,39	5 685 263,22	120,42	-5 224 619,82	-91,90
Intérêts et charges assimilées						
Charges financières	460 643,40	9,39	5 885 263,22	124,66	-5 424 619,82	-92,17
RESULTAT FINANCIER	2 031 756,05	41,42	10 194 029,67	215,92	-8 162 273,62	-80,07
RESULTAT COURANT AV. IMPÔT	2 806 935,45	57,22	10 940 131,75	231,73	-8 133 196,30	-74,34
Produits exceptionnels sur opérations de gestio	333 000,00	6,79			333 000,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capita	1 715 375,00	34,97	25 980,00	0,55	1 689 395,00	NS
Autres produits exceptionnels						
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch						
Produits exceptionnels	2 048 375,00	41,76	25 980,00	0,55	2 022 395,00	NS
Charges exceptionnelles sur opérations de gest	518,00	0,01	22 587,00	0,48	-22 069,00	-97,71
Charges exceptionnelles sur opérations en capi	833 242,82	16,99	24 036,70	0,51	809 206,12	NS
Autres charges exceptionnelles						
Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.			17 339,00	0,37	-17 339,00	-100,00
Charges exceptionnelles	833 760,82	17,00	63 962,70	1,35	769 798,12	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 214 614,18	24,76	-37 982,70	-0,80	1 252 596,88	NS
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	52 658,00	1,07	1 103 790,00	23,38	-1 051 132,00	-95,23
TOTAL DES PRODUITS	9 488 769,85		20 847 711,20		-11 358 941,35	-54,49
TOTAL DES CHARGES	5 519 878,22		11 049 352,15		-5 529 473,93	-50,04
RESULTAT NET	3 968 891,63	80,91	9 798 359,05	207,54	-5 829 467,42	-59,49

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS FEMINA STYL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017, dont le total est de 73 931 222 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 968 892 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF IMMOBILISE

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	2 811 779		350 000	2 461 779
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	60 000			60 000
Immobilisations incorporelles	2 871 779		350 000	2 521 779
– Terrains	339 413	9 000	54 165	294 248
– Constructions sur sol propre	450 902	1		450 903
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	6 413 056	171 242	800 448	5 783 849
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 373	732		7 105
– Installations générales, agencements aménagements divers	3 086 393	30 638		3 117 031
– Matériel de transport	112 681		44 394	68 287
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 420	2 354		36 774
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours	203 479	1 172 470		1 375 949
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	10 646 718	1 386 436	899 007	11 134 148
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	21 578 645	187 799	1 206	21 765 237
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	64 226	147	6 982	57 391
Immobilisations financières	21 642 870	187 946	8 188	21 822 628
ACTIF IMMOBILISE	35 161 367	1 574 382	1 257 195	35 478 554

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 386 436	187 946	1 574 382
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 386 436	187 946	1 574 382
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	350 000	899 007	8 188	1 257 195
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	350 000	899 007	8 188	1 257 195

NOTES SUR LE BILAN

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Fonds commercial

	31/08/2017
Éléments achetés	827 747
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	827 748

NOTES SUR LE BILAN

AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	53 000	7 000		60 000
Immobilisations incorporelles	53 000	7 000		60 000
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	246 116	29 889		276 005
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 306 033	263 841	390 180	4 179 694
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 797	730		4 527
– Installations générales, agencements aménagements divers	2 149 570	270 526		2 420 096
– Matériel de transport	86 640	11 283	44 394	53 529
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 499	5 880		13 379
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	6 799 654	582 149	434 574	6 947 229
ACTIF IMMOBILISE	6 852.654	589 149	434 574	7 007 229

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF CIRCULANT

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 45 269 999 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	15 180		15 180
Prêts			
Autres	57 391		57 391
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	20 995	20 995	
Autres	45 116 252	45 116 252	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	60 182	60 182	
Total	45 269 999	45 197 428	72 570
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

NOTES SUR LE BILAN

CAPITAUX PROPRES

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 006 340,00 Euros décomposé en 118 020 titres d'une valeur nominale de 17,00 Euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	204 137			204 137
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	204 137			204 137
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 26 657 186 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	942 748	942 748		
– à plus de 1 an à l'origine	14 136 697	2 350 981	8 384 312	3 401 404
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	151 223	151 223		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	431 172	431 172		
Dettes fiscales et sociales	386 129	386 129		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	10 553 695	10 553 695		
Produits constatés d'avance	55 522	55 522		
Total	26 657 186	14 871 470	8 384 312	3 401 404
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 762 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 736 293			
(**) Dont envers les associés	4 559 901			

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVCE	60 182		
Total	60 182		

NOTES SUR LE BILAN

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PDTS CONSTATES D AVANCE	55 522		
Total	55 522		