

RCS : CAEN
Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00149
Numéro SIREN : 394 569 305
Nom ou dénomination : HOLDING G.L.B.

Ce dépôt a été enregistré le 02/08/2019 sous le numéro de dépôt 6381

Greffe du tribunal de commerce de CAEN



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 02/08/2019

Numéro de dépôt : 2019/6381

Déposant :

Nom/dénomination : HOLDING G.L.B.

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 394 569 305

N° gestion : 1994 B 00149



HOLDING G.L.B.
SAS au capital de 1.218.067,00 Euros
10, Chemin de Ricaras
ROSEL (14740)
R.C.S. : CAEN 394.569.305

I. PROPOSITION D'AFFECTION DU RESULTAT

Exercice clos le 31 décembre 2018.

TROISIEME RESOLUTION :

L'assemblée générale, approuvant la proposition du Président, décide d'imputer la totalité du déficit de l'exercice s'élevant à -141.642,07 Euros, directement sur le poste « Autres réserves ».

Au titre des trois derniers exercices, il n'y a pas eu de distribution de dividendes.

Cependant, je vous signale que le 2 mai 2019, a été décidée une distribution de réserves au profit des associés à hauteur de 1.213.000,00 Euros, prélevés sur le poste « Autres réserves ».

II. RESOLUTION VOTEE : ASSEMBLEE GENERALE DU 28 JUIN 2019

TROISIEME RESOLUTION :

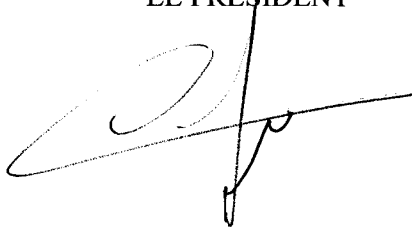
L'assemblée générale, approuvant la proposition du Président, décide d'imputer la totalité du déficit de l'exercice s'élevant à -141.642,07 Euros, directement sur le poste « Autres réserves ».

Au titre des trois derniers exercices, il n'y a pas eu de distribution de dividendes.

Cependant, je vous signale que le 2 mai 2019, a été décidée une distribution de réserves au profit des associés à hauteur de 1.213.000,00 Euros, prélevés sur le poste « Autres réserves ».

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

LE PRESIDENT



FITECO

SA HOLDING G.L.B.

Holding

10 chemin du Ricaras
14740 ROSEL

ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Parc Athéna
2, Rue Jane Addams
BP 90 403
SAINT CONTEST
14654 CARPIQUET CEDEX
Tél : 02.31.30.03.03
Fax : 02.31.93.21.17
E.mail : caen@fiteco.com

Siren : 394569305



A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a few short strokes.

Bilan Actif

	31/12/2018			31/12/2017
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 533 066	454 408	1 078 658	1 317 384
Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 271	13 673	2 598	3 545
Autres	636 238	128 483	507 755	500 667
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	2 926 633		2 926 633	2 926 583
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	108 567		108 567	16 643
Autres	1 075		1 075	457
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	5 221 849	596 564	4 625 286	4 765 279
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				149 638
Avances et acomptes versés sur commandes	15 000		15 000	
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	1 778 849	547	1 778 302	1 858 449
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	9 059 453	265 880	8 793 574	8 833 318
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 620 132		1 620 132	1 360 861
Charges constatées d'avance (3)	3 010		3 010	6 794
ACTIF CIRCULANT (II)	12 476 444	266 427	12 210 017	12 209 060
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	17 698 294	862 991	16 835 303	16 974 339
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Copie certifiée conforme



Bilan Passif

		31/12/2018	31/12/2017
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé :)		1 218 066	1 218 066
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		143 302	143 302
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		13 945 350	13 574 620
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-141 642	370 731
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	15 165 077	15 306 719
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 800	57 566
Emprunts et dettes financières divers		1 612 114	1 581 532
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 029	11 994
Dettes fiscales et sociales		12 784	16 528
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		27 500	
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES	(IV)	1 670 227	1 667 620
Écarts de conversion passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	16 835 303	16 974 339
(1) Dont à plus d'un an			
(2) Dont à moins d'un an		1 670 227	1 667 620
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		6 800	57 566
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

	31/12/2018		31/12/2017
	France	Exportation	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)			
Ventes de marchandises	29 000		29 000
Production vendue (biens)			
Production vendue (services)	18 128		18 128
Chiffres d'affaires nets	47 128		47 128
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			631
Autres produits			1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		47 128	28 014
CHARGES D'EXPLOITATION (2)			
Achats de marchandises			
Variation de stock		149 638	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes (5)		148 006	143 644
Impôts, taxes et versements assimilés		15 795	17 627
Salaires et traitements		58 123	56 940
Charges sociales		21 844	21 240
Dotations aux amortissements sur immobilisations		67 004	71 409
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		5	3
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)		460 416	310 863
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-413 288	-282 849
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (3)		99 622	342 942
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)		42 056	302 364
Reprises sur provisions et transferts de charges		38 117	76 259
Différences positives de change		12 321	420
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement		111 851	226 508
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		303 966	948 492
CHARGES FINANCIÈRES			
Dotations aux amortissements et aux provisions		134 651	33 493
Intérêts et charges assimilées (4)			134
Différences négatives de change			24 994
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		134 651	58 621
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		169 314	889 871
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)		-243 973	607 022

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2018	31/12/2017
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	215 000	7 163
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	215 000	7 163
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	188 299	168 565
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	188 299	168 565
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	26 701	-161 403
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-75 630	74 889
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	566 094	983 669
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	707 736	612 938
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	-141 642	370 731
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées	103 272	347 448
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE



Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 16 835 303,02 E.

Le résultat net comptable est une perte de 141 642,07 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/05/2019 par les dirigeants.



Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement
L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 363 053	22 718	200 196	2 185 575
Immobilisations financières	2 943 733	129 735	37 193	3 036 275
TOTAL	5 306 786	152 453	237 389	5 221 849

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	541 457	67 004	11 898	596 564
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	50		50	
TOTAL	541 507	67 004	11 948	596 564

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Constructions	1 371 926	349 494	1 022 432	de 25 à 40 ans
Inst.agenc./constructions	161 140	104 914	56 226	de 6 à 10 ans
Matériel industriel	16 271	13 673	2 598	de 3 à 10 ans
Voiture de collection	501 162	35 044	466 119	Non amortiss.
Matériel de bureau et informatique	5 322	4 878	444	de 3 à 4 ans
Mobilier	115 248	74 055	41 193	5 ans
Chevaux	14 506	14 506	0	5 ans
TOTAL	2 185 575	596 564	1 589 011	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	547				547
Comptes financiers	169 295	134 651	38 067		265 880
TOTAL	169 842	134 651	38 067		266 427

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	109 642		109 642
Actif circulant et charges d'avance	1 781 859	1 781 859	
TOTAL	1 891 501	1 781 859	109 642

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	7 990	152.45	1 218 068
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	7 990	152.45	1 218 068

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	6 800	6 800		
Dettes financières diverses	1 612 114	1 612 114		
Fournisseurs	11 029	11 029		
Dettes fiscales et sociales	12 784	12 784		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	27 500	27 500		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 670 227	1 670 227		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 800
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	11 029
Dettes fiscales et sociales	3 723
Autres dettes	
TOTAL	21 552

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité des entreprises

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles.

Il a été comptabilisé :

- En diminution de l'impôt sur les sociétés

Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 741 €.

Le CICE 2017 totalise 834 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, Il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement et de reconstitution du fonds de roulement.

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
→ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SARL VANS GODFROY	160 071	308 299	50 %	243 918	243 918			876 926	249 607	
SCI DU POIRIER	276 000	32 542	50 %	156 679	156 679	9 735		79 672	524 039	12 797
SCI KERFLEURY	1 200 000	71 696	50 %	600 000	600 000			155 314	85 533	39 417
SCI DES ENTREPOT DE L'OCEAN	2 500 000	861 206	50 %	1 250 000	1 250 000				-5 814	
SCI MANIVELLE	160 000	-70 404	50 %	80 000	80 000	167 938		14 400	-4 022	
→ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SARL 2 TEMPS-4 TEMPS	220 000	-140 968	25 %	460	460	110 000		586 025	-10 641	
SCI BLERIOT	77 749		33.33 %	0.05	0.05			62 050	44 407	14 682
SCI TILLAUT	180 652		33.33 %	60 212	60 212	85 956		194 877	125 539	32 726
SARL AUTOPOLE	20 000	78 110	33.42 %	474 354	474 354	988 218		115 112	8 883	
SCI DU MALON	182 939	5 073	33.33%	60 960	60 960	71 436		60 654	18 804	
II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
→ Filiales non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
→ Participations non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										



SAS HOLDING G.L.B.

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.218.066 €

Chemin de Ricaras

14740 – ROSEL

R.C.S. CAEN 394 569 305

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

CABINET KRIBS S.A.
2 rue Jane Addams
14280 – SAINT CONTEST





A l'assemblée générale de la société HOLDING GLB,

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 **HOLDING GLB** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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. Dans ce cadre, nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues concernant la valeur comptable des titres de participation et leur estimation.

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

Vérifications spécifiques

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





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

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

Fait à Saint Contest, le 12 juin 2019

CABINET KRIBS S.A.


Pierre SCHMITT

Commissaire aux Comptes





Bilan Actif

	31/12/2018			31/12/2017
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 533 066	454 408	1 078 658	1 317 384
Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 271	13 673	2 598	3 545
Autres	636 238	128 483	507 755	500 667
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	2 926 633		2 926 633	2 926 583
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	108 567		108 567	16 643
Autres	1 075		1 075	457
ACTIF IMMOBILISÉ (i)	5 221 849	596 564	4 625 286	4 765 279
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				149 638
Avances et acomptes versés sur commandes	15 000		15 000	
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	1 778 849	547	1 778 302	1 858 449
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	9 059 453	265 880	8 793 574	8 833 318
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 620 132		1 620 132	1 360 861
Charges constatées d'avance (3)	3 010		3 010	6 794
ACTIF CIRCULANT (ii)	12 476 444	266 427	12 210 017	12 209 060
Charges à répartir sur plusieurs exercices (iii)				
Primes de remboursement des obligations (iv)				
Ecart de conversion actif (v)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à v)	17 698 294	862 991	16 835 303	16 974 339
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

DES EXPERTS A VOTRE SERVICE

FITECO
Expertise comptable - Conseil - Audit



Bilan Passif

	31/12/2018	31/12/2017
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)	1 218 066	1 218 066
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	143 302	143 302
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	13 945 350	13 574 620
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-141 642	370 731
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	15 165 077	15 306 719
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 800	57 566
Emprunts et dettes financières divers	1 612 114	1 581 532
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 029	11 994
Dettes fiscales et sociales	12 784	16 528
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 500	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)	1 670 227	1 667 620
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	16 835 303	16 974 339
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	1 670 227	1 667 620
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	6 800	57 566
(3) Dont emprunts participatifs		

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

DES EXPERTS A VOTRE SERVICE

FITECO
Expertise comptable - Conseil - Audit



Compte de Résultat

	31/12/2018			31/12/2017
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	29 000		29 000	
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	18 128		18 128	27 382
Chiffres d'affaires nets	47 128		47 128	27 382
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				631
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits				1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			47 128	28 014
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock			149 638	
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			148 006	143 644
Impôts, taxes et versements assimilés			15 795	17 627
Salaires et traitements			58 123	56 940
Charges sociales			21 844	21 240
Dotations aux amortissements sur immobilisations			67 004	71 409
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			5	3
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			460 416	310 863
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			-413 288	-282 849
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			99 622	342 942
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			42 056	302 364
Reprises sur provisions et transferts de charges			38 117	76 259
Différences positives de change			12 321	420
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement			111 851	226 508
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			303 966	948 492
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions			134 651	33 493
Intérêts et charges assimilées (4)				134
Différences négatives de change				24 994
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			134 651	58 621
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			169 314	889 871
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			-243 973	607 022

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

DES EXPERTS A VOTRE SERVICE

FITECO
Expertise comptable - Conseil - Audit



Compte de Résultat (suite)

	31/12/2018	31/12/2017
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	215 000	7 163
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	215 000	7 163
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	188 299	168 565
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	188 299	168 565
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	26 701	-161 403
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-75 630	74 889
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	566 094	983 669
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	707 736	612 938
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	-141 642	370 731
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées	103 272	347 448
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

DES EXPERTS A VOTRE SERVICE

FITECO
Expertise comptable - Conseil - Audit



Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 16 835 303,02 E.

Le résultat net comptable est une perte de 141 642,07 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/05/2019 par les dirigeants.

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

DES EXPERTS A VOTRE SERVICE

FITECO
Expertise comptable - Conseil - Audit



Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

DES EXPERTS A VOTRE SERVICE

 **FITECO**
Expertise comptable - Conseil - Audit



Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement
L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 363 053	22 718	200 196	2 185 575
Immobilisations financières	2 943 733	129 735	37 193	3 036 275
TOTAL	5 306 786	152 453	237 389	5 221 849

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	541 457	67 004	11 898	596 564
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	50		50	
TOTAL	541 507	67 004	11 948	596 564

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Constructions	1 371 926	349 494	1 022 432	de 25 à 40 ans
Inst.agenc./constructions	161 140	104 914	56 226	de 6 à 10 ans
Materiel industriel	16 271	13 673	2 598	de 3 à 10 ans
Voiture de collection	501 162	35 044	466 119	Non amortiss.
Materiel de bureau et informatique	5 322	4 878	444	de 3 à 4 ans
Mobilier	115 248	74 055	41 193	5 ans
Chevaux	14 506	14 506	0	5 ans
TOTAL	2 185 575	596 564	1 589 011	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	547				547
Comptes financiers	169 295	134 651	38 067		265 880
TOTAL	169 842	134 651	38 067		266 427

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

DES EXPERTS A VOTRE SERVICE

FITECO
Expertise comptable - Conseil - Audit

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	109 642		109 642
Actif circulant et charges d'avance	1 781 859	1 781 859	
TOTAL	1 891 501	1 781 859	109 642

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

DES EXPERTS A VOTRE SERVICE

FITECO
Expertise comptable - Conseil - Audit



Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	7 990	152.45	1 218 068
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	7 990	152.45	1 218 068

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	6 800	6 800		
Dettes financières diverses	1 612 114	1 612 114		
Fournisseurs	11 029	11 029		
Dettes fiscales et sociales	12 784	12 784		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	27 500	27 500		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 670 227	1 670 227		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 800
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	11 029
Dettes fiscales et sociales	3 723
Autres dettes	
TOTAL	21 552

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

DES EXPERTS A VOTRE SERVICE

FITECO
Expertise comptable - Conseil - Audit



Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité des entreprises

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles.
Il a été comptabilisé :

- En diminution de l'impôt sur les sociétés

Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 741 €.

Le CICE 2017 totalise 834 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement et de reconstitution du fonds de roulement.

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

DES EXPERTS A VOTRE SERVICE

FITECO
Expertise comptable - Conseil - Audit



Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
→ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SARL VANS GODFROY	160 071	308 299	50 %	243 918	243 918			876 926	249 607	
SCI DU POIRIER	276 000	32 542	50 %	156 679	156 679	9 735		79 672	524 039	12 797
SCI KERFLEURY	1 200 000	71 696	50 %	600 000	600 000			155 314	85 533	39 417
SCI DES ENTREPOT DE L'OCEAN	2 500 000	861 206	50 %	1 250 000	1 250 000				-5 814	
SCI MANIVELLE	160 000	-70 404	50 %	80 000	80 000	167 938		14 400	-4 022	
→ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SARL 2 TEMPS-4 TEMPS	220 000	-140 968	25 %	460	460	110 000		586 025	-10 641	
SCI BLERLOT	77 749		33.33 %	0.05	0.05			62 050	44 407	14 682
SCI TILLAUT	180 652		33.33 %	60 212	60 212	85 956		194 877	125 539	32 726
SARL AUTOPOLE	20 000	78 110	33.42 %	474 354	474 354	988 218		115 112	8 883	
SCI DU MALON	182 939	5 073	33.33%	60 960	60 960	71 436		60 654	18 804	
II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
→ Filiales non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
→ Participations non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

DES EXPERTS A VOTRE SERVICE

FITECO
Expertise comptable - Conseil - Audit

Pour copie certifiée conforme délivrée le 05/08/2019
Page 32 sur 32

