RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 02675
Numéro SIREN : 523 144 285
Nom ou dénomination : TUPAK FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 12/01/2017 sous le numéro de dépôt 540

10R2675

BILAN ACTIF

ACTIF	Brut	Amort. Dépréc.	30/04/2016	30/04/2015
Actif immobilisé :				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	24 170	7 963	16 207	16 666
Immobilisations financières (1)	255 160		255 160	255 160
Total I	**279 330**	**7 963**	**271 367**	**271 826**
Actif circulant :				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2) :				
clients et comptes rattachés	83 499		83 499	103 487
autres (3)	13 472		13 472	11 695
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)				26 959
Caisse	905		905	905
Total II	**97 876**		**97 876**	**143 047**
Charges constatées d'avance	1 110		1 110	666
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Total III	**1 110**		**1 110**	**666**
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**378 316**	**7 963**	**370 353**	**415 539**
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
(3) Dont comptes courants d'associés				

DEPÔT AU GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE CRÉTEIL
LE 12 JAN. 2017
SOUS LE N° 540

POUR IDENTIFICATION
ED
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

BILAN PASSIF

PASSIF	30/04/2016	30/04/2015
Capitaux propres		
Capital		
Capital souscrit-appelé, versé	10 000,00	10 000,00
	10 000,00	10 000,00
Réserves		
réserve légale		
Réserve légale	1 000,00	1 000,00
	1 000,00	1 000,00
autres (4)		
Réserves diverses	63 742,18	41 405,35
	63 742,18	41 405,35
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	**13 520,16**	**22 336,83**
Total I	**88 262,34**	**74 742,18**
Dettes :		
Emprunts et dettes assimilées (5)		
Emprunt BP 17 K€ 06-2012	6 547,78	9 408,88
Emprunt BP 85 K€ 07-2014	56 425,69	72 903,57
Intérêts courus	57,83	67,17
C/C A.KERBAT	135 260,00	170 000,00
Banque Populaire	15 505,68	
Intérêts courus à payer		22,00
	213 796,98	252 401,62
Fournisseurs et comptes rattachés (5)		
Fournisseurs		18 238,66
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 387,34	4 700,72
	3 387,34	22 939,38
Autres (3) (5)		
Personnel - primes à payer		8 881,67
Dettes provis. pr congés à payer	11 971,01	10 559,57
Personnel - autres charges à payer	13 381,67	
Sécurité sociale	7 367,97	7 821,50
Titres restaurants	224,00	
Caisse de retraite salariés	1 906,84	1 765,60
Taitbout	3 030,85	3 127,68
AG2R		147,28
Charges sociales s/congés à payer	7 031,65	6 424,73
Charges sociales - charges à payer	900,00	
Taxe d'apprentissage	629,73	571,19
TVA collectée	17 956,81	26 100,56
Etat - autres charges à payer	506,00	55,67
	64 906,53	65 455,45
Total III	**282 090,85**	**340 796,45**
TOTAL GENERAL	**370 353,19**	**415 538,63**
(3) Dont comptes courants d'associés	135 260,00	170 000,00
(5) Dont à plus d'un an et moins de 5 ans	43 125,87	62 973,46
(5) Dont à moins d'un an	238 964,98	277 822,99

POUR IDENTIFICATION ED LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT

	30/04/2016	30/04/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	419 800	432 274
Chiffre d'affaires net	**419 800**	**432 274**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	5 402	8 565
Autres produits	4	2
Total I	**425 207**	**440 841**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	45 425	50 422
Impôts, taxes et versements assimilés	8 038	4 951
Salaires et traitements	246 543	243 490
Charges sociales	99 394	110 477
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 869	1 859
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1 247	418
Total II	**403 515**	**411 616**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**21 692**	**29 225**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**3**	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 909	1 950
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**1 909**	**1 950**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-1 906**	**-1 950**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**19 786**	**27 275**

POUR IDENTIFICATION ED LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT

	30/04/2016	30/04/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Produits except. s/opér. gestion		135
		135
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		**135**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Pénalités et amendes	270	135
Charges sur exercices antérieurs	3 163	972
	3 433	1 107
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**3 433**	**1 107**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-3 433**	**-972**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Impôts sur les bénéfices	2 833	3 966
	2 833	3 966
Total des produits (I+III+V+VII)	**425 210**	**440 976**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**411 690**	**418 639**
BENEFICE OU PERTE	**13 520**	**22 337**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	*3 163*	*972*
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

POUR IDENTIFICATION ED LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

FAITS CARACTERISTIQUES

Autres éléments significatifs

Aucun fait caractéristique n'est intervenu dans le cadre des activités de la société au cours de l'exercice clos le 30/04/2016.

POUR IDENTIFICATION ED LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS TUPAK FRANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2016, dont le total est de 370 353 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 13 520 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2015 au 30/04/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/07/2016 par le Président de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.
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, selon le modèle simplifié prévu à l'article L123-16 du Code de Commerce.

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.

Amortissements

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

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 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.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

POUR IDENTIFICATION ED LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

REGLES ET METHODES COMPTABLES

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

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.

POUR IDENTIFICATION
ED
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	16 846	1 435		18 281
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 914	975		5 889
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**21 760**	**2 410**		**24 170**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	255 000			255 000
- Autres titres immobilisés	160			160
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**255 160**			**255 160**
ACTIF IMMOBILISE	**276 920**	**2 410**		**279 330**

POUR IDENTIFICATION ED LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS ALLPACK 91590 BOISSY LE CUTTE	50 000	956 501	30,00	299 412

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	255 000	255 000			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

POUR IDENTIFICATION ED LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 920	1 781		6 701
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	174	1 088		1 262
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**5 094**	**2 869**		**7 963**
ACTIF IMMOBILISE	**5 094**	**2 869**		**7 963**

POUR IDENTIFICATION ED LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 98 080 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			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	83 499	83 499	
Autres	13 472	13 472	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 110	1 110	
Total	**98 080**	**98 080**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	515
Total	**515**

POUR IDENTIFICATION ED LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

NOTES SUR LE BILAN

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 282 091 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	15 506	15 506		
- à plus de 1 an à l'origine	62 973	19 848	43 126	
Emprunts et dettes financières divers (*)	135 318	135 318		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 387	3 387		
Dettes fiscales et sociales	64 907	64 907		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	**282 091**	**238 965**	**43 126**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	19 339			

POUR IDENTIFICATION ED LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 387
Intérêts courus	58
Dettes provis. pr congés à payer	11 971
Personnel - autres charges à payer	13 382
Charges sociales s/congés à payer	7 032
Charges sociales - charges à payer	900
Taxe d apprentissage	630
Etat - autres charges à payer	506
Total	**37 865**

Autres informations

POUR IDENTIFICATION ED LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

NOTES SUR LE BILAN

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		255 000
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations		**255 000**
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		47 028
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances		**47 028**
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes		

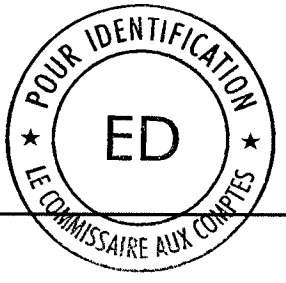
POUR IDENTIFICATION ED LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	1 110		
Total	**1 110**		



AUTRES INFORMATIONS

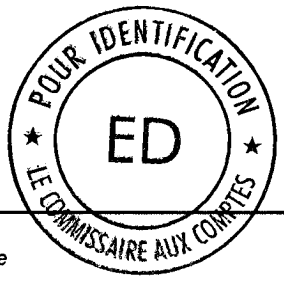
Evènements postérieurs à la clôture

En mai 2016, la société TUPAK FRANCE a fait apport de ses titres ALLPACK à la société TUPACK GROUPE.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement des titres ALLPACK	*85 000*
Autres engagements donnés	85 000
Total	**85 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



TUPAK FRANCE
Société par actions simplifiée au capital de 10 000 €
Siège social : 3, rue de l'Oseraie, 94550 CHEVILLY LARUE
523 144 285 RCS CRETEIL

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 OCTOBRE 2016

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 avril 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 13 520,16 € en totalité au compte "autres réserves" qui s'élèvera ainsi à 77 262,34 €.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 octobre 2016

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

Certifié conforme
Le Président
Alain KERBRAT

ERIC DUMONT
EXPERT-COMPTABLE DIPLÔME PAR L'ÉTAT
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

TUPAK FRANCE

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros
Siège social : 3 rue de l'Oseraie – 94550 CHEVILLY LARUE
RCS CRETEIL B 523 144 285 APE : 6420Z

==========

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES CLOS LE 30 AVRIL 2016

13, parc du Château, 78430 Louveciennes
Tél : 01 42 67 13 61 – Fax : 01 40 53 01 21
N° SIREN : 489 828 632 – N° TVA intracommunautaire : FR25489828632

TUPAK FRANCE

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros
Siège social : 3 rue de l'Oseraie – 94550 CHEVILLY LARUE
RCS CRETEIL B 523 144 285 APE : 6420Z

==========

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES CLOS LE 30 AVRIL 2016

==========

Aux associés.

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 30 avril 2016, sur :

– le contrôle des comptes de la SAS TUPAK FRANCE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
– la justification de mes appréciations ;
– les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2016 ont été arrêtés par le Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2016 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.

N

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

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 relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2016 des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

A Louveciennes, le 14 octobre 2016

Eric DUMONT
Commissaire aux Comptes