

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 12994 Numéro SIREN : 839 680 584 Nom ou dénomination : FONCIERE DRAYAC

Ce dépôt a été enregistré le 03/10/2019 sous le numéro de dépôt 104495

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 03-10-2019

N° DE DEPOT : 104495

N° GESTION : 2018B12994

N° SIREN : 839680584

DENOMINATION : FONCIERE DRAYAC

ADRESSE : 6 place de la Madeleine 75008 Paris

MILLESIME : 2018

FONCIERE DRAYAC

6 PLACE DE LA MADELEINE

75008 PARIS



Exercice du 27/04/2018 au 31/12/2018

BC

FONCIERE DRAYAC

6 PLACE DE LA MADELEINE

75008 PARIS

COMPTES ANNUELS du 27/04/2018 au 31/12/2018

- Rapport de présentation

COMPTES ANNUELS

- Bilan actif-passif*
- Compte de résultat*
- Annexe*
- Détail des comptes bilan actif passif*
- Détail Compte de résultat*

EXPERTISE & PERFORMANCE

46 RUE CARDINET

75017 PARIS

0153847777

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

FONCIERE DRAYAC
6 PLACE DE LA MADELEINE
75008 PARIS

relatifs à l'exercice du 27/04/2018 au 31/12/2018.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	13 135 519 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	54 026 Euros
- Résultat net comptable,	(64 346) Euros

Fait à PARIS
Le 25/04/2019

DAF
David FABRY

FONCIERE DRAYAC
6 PLACE DE LA MADELEINE

75008 PARIS



COMPTES ANNUELS

EXPERTISE & PERFORMANCE
46 RUE CARDINET

75017 PARIS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 9			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
ACTIF CIRCULANT	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
Comptes de Régularisation	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II						
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	10 708 108		10 708 108		10 708 108	
	Avances et acomptes versés sur commandes						
Comptes de Régularisation	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	868		868		868	
	Autres créances	83 749		83 749		83 749	
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	2 333 311		2 333 311		2 333 311	
	Charges constatées d'avance (3)	9 483		9 483		9 483	
	Total III	13 135 519		13 135 519		13 135 519	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	13 135 519		13 135 519		13 135 519	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 9	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 3 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	3 000 000		3 000 000	
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	64 346-		64 346-	
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	2 935 654		2 935 654	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	10 150 000		10 150 000	
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	48 965		48 965	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	900		900	
	Dettes fiscales et sociales				
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	10 199 865		10 199 865	
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		13 135 519		13 135 519	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

49 865

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 9			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	54 026		54 026		54 026	
Chiffre d'affaires NET	54 026		54 026		54 026	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			54 026		54 026	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			10 618 966		10 618 966	
Variation de stock (marchandises)			10 708 108-		10 708 108-	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			89 492		89 492	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			73 736		73 736	
Impôts, taxes et versements assimilés			2 044		2 044	
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
Total des Charges d'exploitation (II)			76 130		76 130	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			22 104-		22 104-	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 9	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	42 242		42 242	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	42 242		42 242	
2. Résultat financier (V-VI)	42 242-		42 242-	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	64 346-		64 346-	
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	54 026		54 026	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	118 372		118 372	
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	64 346-		64 346-	

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	x
Informations générales complémentaires	x

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des échéances des créances et des dettes	x
Variation détaillée des stocks et en-cours	x
Disponibilités en Euros	x

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	x
--	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 27/04/2018 au 31/12/2018

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Informations générales complémentaires

il s'agit du premier exercice de la société.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	868	868	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 353	1 353	
Débiteurs divers	82 397	82 397	
Charges constatées d'avance	9 483	9 483	
TOTAL	94 100	94 100	

ANNEXE

Exercice du 27/04/2018 au 31/12/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	10 150 000		10 150 000	
Emprunts et dettes financières divers	48 965	48 965		
Fournisseurs et comptes rattachés	900	900		
TOTAL	10 199 865	49 865	10 150 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 189 449			

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	10 708 108		10 708 108	
Approvisionnements				
Total I	10 708 108		10 708 108	
Production				
Production en cours				

Disponibilités en Euros

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Privilège de prêteur de deniers à hauteur de 8.150.000 € au profit de l'établissement prêteur
Privilège de prêteur de deniers à hauteur de 2.000.000 € au profit de l'établissement prêteur
Hypothèque conventionnelle à hauteur de 412.000 € au profit de l'établissement prêteur
Nantissement d'un compte bancaire sur lequel sont perçus les loyers au profit de l'établissement bancaire prêteur

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 9	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
				Euros	%
Total II					
MARCHANDISES		10 708 108		10 708 108	
37000000	STOCKS DE MARCHANDISES	52 135		52 135	
37010000	STOCK BOURDONNAIS	2 121 306		2 121 306	
37020000	STOCK MONGE	8 534 667		8 534 667	
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		868		868	
41100000	CLIENTS	868		868	
AUTRES CREANCES		83 749		83 749	
40100000	FOURNISSEURS	773		773	
44551002	TVA A REGULARISER : DEDUCTIBLE	836		836	
44566000	TVA DEDUCTIBLE	187		187	
44567000	CRDIT DE T.V.A. · REPORTER	330		330	
46700000	NOTAIRE LEVI MARTIN BOURDONNAI	6 121		6 121	
46710000	NOTAIRE LEVI MARTIN RUE MONGE	24 902		24 902	
46720000	NOTAIRE H2 CHATEAUBRIAND	50 600		50 600	
DISPONIBILITES		2 333 311		2 333 311	
51200000	CREDIT AGRICOLE 97529425620	249 365		249 365	
51210000	CREDIT AGRICOLE 97529079498	883 037		883 037	
51211000	CREDIT AGRICOLE 97531424518	1 200 909		1 200 909	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		9 483		9 483	
48600000	CUT OFF CHARGES CTES D'AVANCE	9 483		9 483	
Total III		13 135 519		13 135 519	
TOTAL GENERAL		13 135 519		13 135 519	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 9	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAL		3 000 000		3 000 000	
10130000 CAP. SOUSCRIT APPELE VERSE		3 000 000		3 000 000	
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)		64 346-		64 346-	
Total I		2 935 654		2 935 654	
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		10 150 000		10 150 000	
16400000 EMPRUNT BOURDONNAIS		2 000 000		2 000 000	
16410000 EMPRUNT CREDIT AGRICOLE MONGE		8 150 000		8 150 000	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES		48 965		48 965	
16500000 DPÂTS ET CAUTIONNEMENTS REÇUS		39 449		39 449	
16880000 INTRÔTS COURUS		9 516		9 516	
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		900		900	
40100000 FOURNISSEURS		900		900	
Total IV		10 199 865		10 199 865	
TOTAL GENERAL		13 135 519		13 135 519	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 9		Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	54 026		54 026	
70830000 LOCATIONS DIVERSES	48 698		48 698	
70831000 LOYERS CHARGES DE COPRO	5 328		5 328	
Chiffre d'affaires NET	54 026		54 026	
Total des Produits d'exploitation	54 026		54 026	
ACHATS DE MARCHANDISES	10 618 966		10 618 966	
60700000 ACHATS BIENS IMMOBILIERS	10 618 966		10 618 966	
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	10 708 108-		10 708 108-	
60370000 VARIATION STOCKS MARCHANDISE	10 708 108-		10 708 108-	
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	89 492		89 492	
60800000 FRAIS ACCESSOIRES AUX ACHATS	89 492		89 492	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	73 736		73 736	
61300000 LOCATIONS	1 375		1 375	
61400000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPR.	4 812		4 812	
61510000 TRAVAUX COPROPRIETE	270		270	
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	709		709	
62260000 HONORAIRES	5 781		5 781	
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	750		750	
62262000 HONORAIRES JURIDIQUES	2 000		2 000	
62264000 HONORAIRES DE CONSEIL	2 000		2 000	
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	11		11	
62700000 SERVICES BANCAIRES CA 9498	9 132-		9 132-	
62710000 SERVICES BANCAIRES 97534124518	48 900		48 900	
62711000 SERVICES BANCAIRES 97529425620	16 000		16 000	
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS.)	259		259	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 044		2 044	
63512000 TAXES FONCIERES	2 044		2 044	
Total des Charges d'exploitation	76 130		76 130	
Résultat d'exploitation	22 104-		22 104-	
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	42 242		42 242	
66100000 CHARGES D'INTERETS 2 000 KE	26 451		26 451	
66110000 INTERETS PRETS 8 150 KE	15 791		15 791	
Total des Charges financières	42 242		42 242	
Résultat financier	42 242-		42 242-	
Résultat courant avant impôts	64 346-		64 346-	
Total des produits	54 026		54 026	
Total des charges	118 372		118 372	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

[illegible]

FONCIERE DRAYAC

Société par actions simplifiée au capital de 3 000 000 €

Siège social : 6 place de la Madeleine – 75008 Paris

839 680 584 RCS Paris

(la « Société »)

EXTRAIT DES DECISIONS DE LA COLLECTIVITE DES ASSOCIES

PRISES PAR ACTE SOUS SEING PRIVE

EN DATE DU 28 JUIN 2019

(...)

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice social clos le 31 décembre 2018.

La Collectivité des Associés,

après avoir constaté que les comptes sociaux clos le 31 décembre 2018 font ressortir une perte nette comptable s'élevant à 64 346 euros,

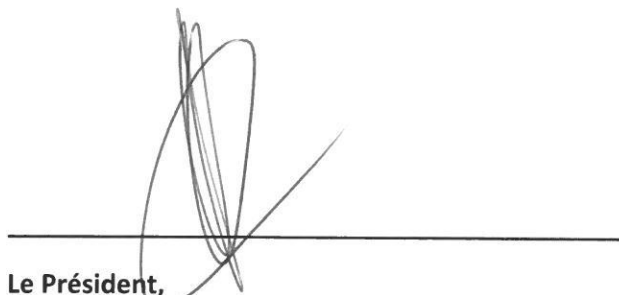
décide donc d'affecter ce résultat déficitaire au compte de « report à nouveau » dont le solde s'élèvera à (64 346) euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, la Collectivité des Associés **prend acte** qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre de ce premier exercice clôturé depuis l'immatriculation de la Société.

Cette décision est adoptée à l'unanimité des associés.

(...)

Pour extrait certifié conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned above a solid horizontal line.

**Le Président,
La société GAIA Invest**

Représentée par Monsieur Benjamin Cayard

FONCIERE DRAYAC

SAS au capital de 3.000.000 euros

Siège Social : 6 place de la Madeleine - 75008 PARIS

RCS PARIS 839 680 584

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

FONCIERE DRAYAC

SAS au capital de 3.000.000 euros

Siège Social : 6 place de la Madeleine - 75008 PARIS

RCS PARIS 839 680 584

Rapport du commissaire aux comptes sur les Comptes Annuels **Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2018**

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la FONCIERE DRAYAC relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2018, 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 FONCIERE DRAYAC 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 27/04/2018 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.

21

Justification des appréciations

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

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

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

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 le Président et dans les autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la FONCIERE DRAYAC 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.

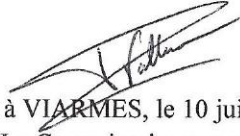
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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 VIARMES, le 10 juin 2019
Le Commissaire aux comptes
DILIGENS EXPERTISE,
représenté par Pascal VALLART

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 9			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	10 708 108		10 708 108		10 708 108	
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	868		868		868	
	Autres créances	83 749		83 749		83 749	
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	2 333 311		2 333 311		2 333 311	
	Charges constatées d'avance (3)	9 483		9 483		9 483	
	Total III	13 135 519		13 135 519		13 135 519	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		13 135 519		13 135 519		13 135 519	

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



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 9	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 3 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	3 000 000		3 000 000	
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	64 346-		64 346-	
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	2 935 654		2 935 654	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	10 150 000		10 150 000	
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	48 965		48 965	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	900		900	
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	10 199 865		10 199 865	
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	13 135 519		13 135 519	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

10 199 865



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 9			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	54 026		54 026		54 026	
Chiffre d'affaires NET	54 026		54 026		54 026	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			54 026		54 026	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			10 618 966		10 618 966	
Variation de stock (marchandises)			10 708 108-		10 708 108-	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			89 492		89 492	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			73 736		73 736	
Impôts, taxes et versements assimilés			2 044		2 044	
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
Total des Charges d'exploitation (II)			76 130		76 130	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			22 104-		22 104-	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	42 242		42 242	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	42 242		42 242	
2. Résultat financier (V-VI)	42 242-		42 242-	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	64 346-		64 346-	
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	54 026		54 026	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	118 372		118 372	
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	64 346-		64 346-	

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable



ANNEXE

Exercice du 27/04/2018 au 31/12/2018

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Informations générales complémentaires

il s'agit du premier exercice de la société.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	868	868	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 353	1 353	
Débiteurs divers	82 397	82 397	
Charges constatées d'avance	9 483	9 483	
TOTAL	94 100	94 100	

ANNEXE

Exercice du 27/04/2018 au 31/12/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	10 150 000		10 150 000	
Emprunts et dettes financières divers	48 965	48 965		
Fournisseurs et comptes rattachés	900	900		
TOTAL	10 199 865	49 865	10 150 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 189 449			

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	10 708 108		10 708 108	
Approvisionnements				
Total I	10 708 108		10 708 108	
Production				
Production en cours				

Disponibilités en Euros

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Privilège de prêteur de deniers à hauteur de 8.150.000 € au profit de l'établissement prêteur
Privilège de prêteur de deniers à hauteur de 2.000.000 € au profit de l'établissement prêteur
Hypothèque conventionnelle à hauteur de 412.000 € au profit de l'établissement prêteur
Nantissement d'un compte bancaire sur lequel sont perçus les loyers au profit de l'établissement bancaire prêteur

D