

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 : 2017 B 04011 Numéro SIREN : 827 782 202 Nom ou dénomination : STEVE MC One
--

Ce dépôt a été enregistré le 16/12/2019 sous le numéro de dépôt 127678

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 16-12-2019

N° DE DEPOT : 127678

N° GESTION : 2017B04011

N° SIREN : 827782202

DENOMINATION : STEVE MC One

ADRESSE : 25 rue du Colisée 75008 Paris

MILLESIME : 2019



SAS STEVE MC Q.
25 RUE DU COLISEE
75008 PARIS

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke.

AMEX
2 RUE EMILE DUCLAUX
75015 PARIS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/04/2019			30/04/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF IMMOBILISE	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	734 178		734 178	734 178
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		734 178		734 178	734 178
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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	25 468		25 468	23 855
ACTIF CIRCULANT	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	349		349	484
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	25 817		25 817	24 339
	COMPTES DE REGULARISATION				
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	14 758		14 758	17 710
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	774 753		774 753	776 227

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/05/2018	12	01/05/2017	12	Variations	%
	30/04/2019	mois	30/04/2018	mois		
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	734 178	94,76	734 178	94,58		
Autres participations	734 178	94,76	734 178	94,58		
TITRES DE PARTICIPATION	734 178	94,76	734 178	94,58		
TOTAL III - Actif Circulant NET	25 817	3,33	24 339	3,14	1 478	6,07
Autres créances	25 468	3,29	23 855	3,07	1 613	6,76
ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	16 366	2,11	15 714	2,02	652	4,15
ETAT TVA DEDUCTIBLE 20 %	7 089	0,91	6 728	0,87	361	5,36
CREDIT DE TVA A REPORTER	513	0,07	513	0,07		
T.V.A. FACT. A RECEVOIR	1 200	0,15	600	0,08	600	100,00
ASSOCIES C/C FINACCURATE HOL	300	0,04	300	0,04		
Disponibilités	349	0,05	484	0,06	(135)	-27,88
BANQUE SOCIETE GENERALE	349	0,05	484	0,06	(135)	-27,88
Charges à répartir sur plusieurs exercices	14 758	1,90	17 710	2,28	(2 952)	-16,67
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS	14 758	1,90	17 710	2,28	(2 952)	-16,67
TOTAL DUBILAN ACTIF	774 753	100,00	776 227	100,00	(1 474)	-0,19

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/04/2019

30/04/2018

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
Autres fonds propres	Autres réserves		
	Report à nouveau	(62 754)	(35 345)
	Résultat de l'exercice	(26 710)	(27 408)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	(79 463)	(52 754)
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
DETTES (1)	Total des autres fonds propres		
DETTES FINANCIERES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTES D'EXPLOITATION	Total des provisions		
DETTES DIVERSES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires	163 200	163 200
Produits constatés d'avance (1)	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	522 008	620 295
	Emprunts et dettes financières divers		
Autres dettes	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
TOTAL PASSIF	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 200	3 600
TOTAL PASSIF	Dettes fiscales et sociales	3 349	149
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	158 459	41 737
TOTAL PASSIF	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	854 216	828 981
TOTAL PASSIF	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	774 753	776 227
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(26 709,65)	(27 408,12)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		107 799	144 179
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/05/2018	12	01/05/2017	12	Variations	%
	30/04/2019	mois	30/04/2018	mois		
TOTAL I - Capitaux propres	(79 463)	-10,26	(52 754)	-6,80	(26 710)	-50,63
Capital Social ou individuel	10 000	1,29	10 000	1,29		
CAPITAL	10 000	1,29	10 000	1,29		
Report à nouveau	(62 754)	-8,10	(35 345)	-4,55	(27 408)	-77,54
REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITE)	(62 754)	-8,10	(35 345)	-4,55	(27 408)	-77,54
Résultat de l'exercice	(26 710)	-3,45	(27 408)	-3,53	698	2,55
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	854 216	110,26	828 981	106,80	25 236	3,04
Autres emprunts obligataires	163 200	21,06	163 200	21,02		
AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES	160 000	20,65	160 000	20,61		
SUR AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES	3 200	0,41	3 200	0,41		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	522 008	67,38	620 295	79,91	(98 287)	-15,85
EMPRUNT SOCIETE GENERALE	521 602	67,32	619 813	79,85	(98 211)	-15,85
SUR EMPRUNTS AUPRES ET ABLI. CR	406	0,05	482	0,06	(76)	-15,85
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 200	0,93	3 600	0,46	3 600	100,00
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	7 200	0,93	3 600	0,46	3 600	100,00
Dettes fiscales et sociales	3 349	0,43	149	0,02	3 200	N/S
OBLIGATAIRES	3 349	0,43	149	0,02	3 200	N/S
Autres dettes	158 459	20,45	41 737	5,38	116 723	279,67
COMPTE COURANT ACLA	158 459	20,45	41 737	5,38	116 723	279,67
TOTAL DU BILAN PASSIF	774 753	100,00	776 227	100,00	(1 474)	-0,19

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/04/2019

30/04/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits				
Total des produits d'exploitation (1)					
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			7 222	6 747
	Impôts, taxes et versements assimilés				1 109
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			2 952	2 952
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			10 174	10 808
RESULTAT D'EXPLOITATION				(10 174)	(10 808)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/04/2019

30/04/2018

RESULTAT D'EXPLOITATION		(10 174)	(10 808)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		535
	Total des produits financiers		535
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	15 996	17 135
	Total des charges financières	15 996	17 135
RESULTAT FINANCIER		(15 996)	(16 600)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(26 170)	(27 408)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	540	
	Total des charges exceptionnelles	540	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(540)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		26 710	535 27 943
RESULTAT DE L'EXERCICE		(26 710)	(27 408)

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/05/2018	12	01/05/2017	12	Variations	%
	30/04/2019	mois	30/04/2018	mois		
Total des produits d'exploitation						-100,00
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux						
Montant net du chiffre d'affaires						
Autres produits d'exploitation						-100,00
PRODUITS DIVERS GESTION COURAN						-100,00
Total des charges d'exploitation	10 174		10 808		(634)	-5,86
Autres achats et charges externes	7 222		6 747		475	7,04
PRIMES D'ASSURANCE	2 007		2 049		(42)	-2,03
HONORAIRES	4 500		3 099		1 401	45,21
FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU			1 065		(1 065)	-100,00
SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	715		535		180	33,73
Impôts, taxes & versements assimilés			1 109		(1 109)	-100,00
DROITS D'ENREGISTREMENT ET TIM			1 109		(1 109)	-100,00
Dotation aux amort. sur charges d'exploitation	2 952		2 952			
DOTAT. AUX AMORT. CHARG. EXPLO	2 952		2 952			
Résultat d'exploitation	(10 174)		(10 808)		634	5,86
Total des produits financiers			535		(535)	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés			535		(535)	-100,00
REVENUS DES CREANCES DIVERSES			535		(535)	-100,00
Total des charges financières	15 996		17 135		(1 139)	-6,65
Intérêts et charges assimilées	15 996		17 135		(1 139)	-6,65
DESEMPRUNTS ET DETTES ASSIMIL	11 423		13 924		(2 502)	-17,97
INTERETS CPTES COUR. & DEP. CR	1 373				1 373	
INTERETS BANCAIRES & SUR OPER.			11		(11)	-100,00
INTERETS OBLIGATIONS CAUTIONNE	3 200		3 200			
Résultat financier	(15 996)		(16 600)		605	3,64
Résultat courant avant impôts	(26 170)		(27 408)		1 238	4,52
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles	540				540	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	540				540	
PENALITES AMENDES FISC. & PENA	540				540	
Résultat exceptionnel	(540)				(540)	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

01/05/2018	12
30/04/2019	mois

01/05/2017	12
30/04/2018	mois

Variations	%
------------	---

Résultat de l'exercice

(26 710)

(27 408)

698	2,55
-----	------

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **774 753** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **0** euros et un total **charges** de **26 710** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-26 710** euros.

L'exercice considéré débute le **01/05/2018** et finit le **30/04/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifiés par les règlements ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016. 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.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les frais d'acquisition des titres de participation ont été comptabilisés en charges conformément à la possibilité offerte par le PCG. Ces frais ont toutefois été étalés extra-comptablement sur 5 ans pour satisfaire aux obligations fiscales en la matière.

Créances et dettes

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

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

Engagements donnés et engagements reçus

- Nantissement de 100% des titres de la filiale au titre de l'emprunt bancaire réalisé auprès de la SG (engagement donné)
- Garantie BPI financement au seul profit de la banque à hauteur de 50% de l'en cours du prêt (engagement reçu)
- Délégation de la garantie d'actif et de passif au profit de la banque au titre des déclarations et garanties consenties par le vendeur de la cible dans le cadre de l'acquisition

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Intégration fiscale :

A partir de l'exercice ouvert au 01/05/2017, la société SAS Steve McOne est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS Steve McOne. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Le périmètre comprend les sociétés ACLA et Steve Mc One.

A ce titre, la société procède aux réintégrations et déductions fiscales, et peut être amenée à constater un produit au titre de l'intégration fiscale en fonction de son résultat fiscal propre par rapport aux impôts acquittés "théoriquement" par ses filiales.

Les frais d'acquisition ont été comptabilisés en charges. Conformément à l'article 209 du CGI, ces frais ont été étalés fiscalement sur 5 ans via des retraitements extra comptables.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/04/2019
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	734 178				734 178
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	734 178				734 178

TOTAL	734 178					734 178
--------------	---------	--	--	--	--	---------

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL				

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/04/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	16 366	16 366	
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 802	8 802	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	300	300	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	25 468	25 468	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/04/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires	163 200			163 200
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	522 008	100 599	421 409	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 200	7 200		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 349			3 349
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	158 459			158 459
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	854 216	107 799	421 409	325 008
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		98 211			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

30/04/2019

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	10 000,00	1,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	10 000,00	1,0000	10 000,00

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/04/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/04/2019
Capital social	10 000				10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(35 345)	(27 408)			(62 754)
Résultat de l'exercice	(27 408)	27 408		(26 710)	(26 710)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	(52 754)			(26 710)	(79 463)

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 (52 754)

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (52 754)

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (26 710)

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/04/2019

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

ACLA

100,00

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

STEVE MC ONE
Société par actions simplifiée au capital de €10.000
Siège social : 25, rue du Colisée - 75008 Paris
827.782.202 RCS Paris

**PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE
RÉUNIE LE 30 OCTOBRE 2019**

EXTRAIT

(...)

DEUXIÈME DECISION

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice, à savoir une *perte* s'élevant à € (26.710), de la manière suivante :

- En totalité au poste « *Report à nouveau* », soit € (26.710)

Compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. En conséquence, le Président, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, devra convoquer l'assemblée générale extraordinaire de la société qui devra se prononcer dans les quatre mois qui suivent l'approbation des comptes, à l'effet de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société.

(...)

CINQUIÈME RÉOLUTION

Par lettre recommandée avec accusé de réception datée du 7 juin 2019, la société EAC LAJOUX nous a fait part de sa démission de son mandat de commissaire aux comptes suppléant, celle-ci ayant manifesté la volonté de restreindre le nombre de ses mandats de commissaires aux comptes suppléants.

En conséquence, nous vous proposons de désigner en remplacement de la société EAC LAJOUX, et ce pour la durée restant à courir de son mandat, soit à l'issue de la décision qui statuera sur les comptes de l'exercice clos en 2022 :

- La société ORIAL SAS – immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Lyon sous le numéro 444 674 816, dont le siège social est sis 12 et 15 Quai du Commerce – 69009 Lyon.

(...)

SIXIÈME RÉSOLUTION

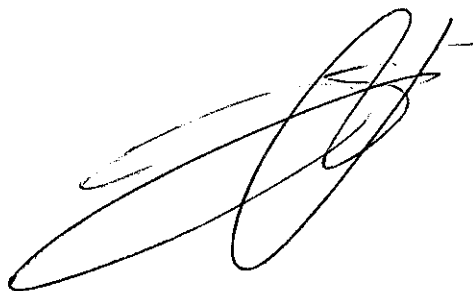
L'assemblée générale décide de transférer le siège social de la Société au « 46, avenue de la Bourdonnais – 75007 Paris » et modifie en conséquence le premier alinéa de l'article 4 des statuts qui sera désormais rédigé comme suit, le reste de l'article restant inchangé :

« Le siège social est situé : 46, avenue de la Bourdonnais – 75007 Paris »

(...)

« Pour copie certifiée conforme »

Le Président
Arnaud NICOLAS

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'A' followed by a horizontal stroke and a vertical stroke, all enclosed within a large, loopy oval shape.

STEVE MC ONE
Société par actions simplifiée au capital de €10.000
Siège social : 25, rue du Colisée - 75008 Paris
827.782.202 RCS Paris

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2019
--

Le Président de la société STEVE MC ONE, Arnaud NICOLAS, a, conformément aux dispositions de l'article L 227-9 du Code de commerce, aux fins de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 avril 2019, établi le présent rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

SITUATION ET ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ AU COURS DE L'EXERCICE ÉCOULÉ

La société est une holding qui anime sa filiale et qui exerce les fonctions de représentant légal.

Suite à l'acquisition de la société ACLA le 5 avril 2017, la société a opté pour le régime de l'intégration fiscale. Depuis le 1^{er} mai 2017, elle forme un groupe fiscalement intégré avec la société ACLA, dont elle est la société intégrante.

ARRÊTE DES COMPTES DES EXERCICES PRÉCÉDENTS

Comme vous en avez été informés, nous rencontrons des difficultés avec l'ancien dirigeant associé unique de la société ACLA.

Nous avons pris attache avec le vendeur pour qu'il nous éclaire sur certaines décisions de gestion. En l'absence de réponse satisfaisante notre filiale, la société ACLA, a finalement sollicité et obtenu le 4 septembre 2019 une mesure conservatoire préalablement à la mise en œuvre d'un recours contentieux contre son précédent associé unique et dirigeant. Nous vous tiendrons informés des suites de ce litige et de l'éventuelle intervention de notre société.

Suite à ce litige, et bien que nous ayons arrêté les comptes, nous ne vous avons pas convoqués formellement en Assemblée générale pour statuer sur les comptes annuels afin d'éviter qu'un vote sur les comptes de notre société puisse être interprété comme une ratification des décisions de gestion passées que nous réprouvons. Nous vous rappelons que notre Société cumule les qualités d'associé unique et de président de la société ACLA.

Société et que vous renoncez à agir à toute action contre la direction et ses commissaires aux comptes en raison de l'absence de tenue des assemblées générales ayant pour objet d'approuver les comptes.

PERSPECTIVES D'AVENIR - ÉVÈNEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

Depuis le début de l'exercice en cours les résultats enregistrés sont conformes à nos prévisions.

Dans le cadre du développement de notre activité, nous avons fait l'acquisition d'un fonds de commerce de traiteur-charcuterie, la charcuterie « Michaux-Ferret » situé à l'adresse 125, rue Caulaincourt à Paris (75018).

Cette opération de croissance externe a été réalisée le 2 août 2019.

L'acquisition a été effectuée par l'intermédiaire d'un véhicule dédié, détenu en intégralité par la Société, dénommée Steve Mc Two, et a été financée par endettement souscrit par la société Steve Mc Two et un crédit-vendeur consenti par le vendeur du fonds de commerce.

La société Steve Mc Two, dont notre société exerce les fonctions de représentant légal, est ainsi devenue membre de la convention de gestion de trésorerie conclue avec les sociétés du Groupe.

Il est prévu, qu'à compter de l'exercice ouvert le 1^{er} mai 2020, la société Steve Mc Two intègre le périmètre d'intégration fiscale du Groupe.

Nous attirons également votre attention sur le montant des capitaux propres de notre société.

Ces derniers étant devenus inférieurs à plus de la moitié du capital social, il conviendrait, conformément aux articles L 227-1, al.3 et L225-248 du Code de Commerce, de se prononcer sur la dissolution anticipée éventuelle de notre société et si cette dissolution est écartée, d'envisager de procéder à la reconstitution de ces capitaux, et ce, dans le délai de deux ans suivant l'assemblée ayant statué sur cette perte.

ACTIVITÉ DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

La société ACLA, société par actions simplifiée au capital de 7.622,45 euros, ayant son siège social sis 46 avenue de la Bourdonnais à Paris (75007), immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 383 609 120.

La société détient 100 % du capital et des droits de vote de la société ACLA.

Cette société a pour activité l'exploitation du restaurant « Au Petit Sud-Ouest » 46 avenue de la Bourdonnais à Paris (75007).

Au cours de l'exercice social clos le 30 avril 2019, cette société a réalisé un chiffre d'affaires de 1.123.335 euros, et a dégagé un bénéfice de 37.167 euros.

INFORMATIONS RELATIVES AUX DÉLAIS DE PAIEMENTS DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS

Afin de nous conformer aux dispositions des articles Art. L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code de commerce, nous vous présentons ci-après un tableau ayant pour objet d'indiquer les factures reçues et émises non réglées à la clôture de l'exercice dont le terme est échu.

Il est toutefois précisé que toutes les factures reçues et émises à la clôture de l'exercice avaient été réglées à ladite date de clôture, et que toutes les colonnes du tableau présenté ci-après sont dès lors à « zéro ».

	Article D. 441 I. - 1° : Factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 I. - 2° : Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et +)	0 jour (indi catif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et +)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées		Ne pas renseigner				0		Ne pas renseigner				0
Montant total des factures concernées <i>HT</i>		0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice <i>HT</i>		0	0	0	0	0	Ne pas renseigner					
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice <i>HT</i>	Ne pas renseigner							0	0	0	0	0
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues	0						0					
Montant total des factures exclues <i>HT</i>	0						0					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiements	☐ Délais contractuels : (préciser) ☐ Délais légaux : (préciser)						☐ Délais contractuels : (préciser) ☐ Délais légaux : (préciser)					

EXPOSE SUR LES RÉSULTATS ÉCONOMIQUES ET FINANCIERS

Nous vous présentons les comptes annuels de l'exercice clos le 30 avril 2019 ainsi que l'évolution de leurs principaux postes par rapport à l'exercice précédent.

La société est une holding et ne réalise donc pas de chiffre d'affaires.

Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à € 10.174 contre € 10.808 au titre de l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort à € (10.174) contre € (10.808) au titre de l'exercice précédent.

La société n'emploie aucun salarié. Elle n'a ni charges relatives à des traitements et salaires ni charges sociales.

Compte tenu d'un résultat financier de € (15.996) (contre € (16.600) euros au titre de l'exercice précédent), le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à € (26.710) contre € (27.408) pour l'exercice précédent.

Compte tenu des éléments ci-dessus, le résultat de l'exercice se solde par une perte de € (26.710) contre une perte de € (27.408) au titre de l'exercice précédent.

Au 30 avril 2019, le total du bilan de la Société s'élevait à € 774.753 contre € 776.227 pour l'exercice précédent.

PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 avril 2019 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

AFFECTATION DU RÉSULTAT

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice, à savoir une perte s'élevant à € (26.710), de la manière suivante :

- En totalité au poste « *Report à nouveau* », soit € (26.710)

Par suite de cette affectation, le montant des capitaux propres sera porté de (52.754) euros à (79.463) euros.

Rappel des dividendes distribués

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons, en tant que de besoin, qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des 3 précédents exercices.

Situation des capitaux propres

Au 30 avril 2019, le montant des capitaux propres était de (74.463) euros pour un capital social de 10.000 euros.

Compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. En conséquence, le Président, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, devra convoquer l'assemblée générale extraordinaire de la société qui devra se prononcer dans les quatre mois qui suivent l'approbation des comptes, à l'effet de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société.

DÉPENSES NON DÉDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

SITUATION DES MANDATS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Nous vous rappelons que les mandats des commissaires aux comptes titulaire et suppléant, à savoir respectivement Mr David SPIRA et la société EAC LAJOUX viendront à expiration à l'issue de la décision qui statuera sur les comptes de l'exercice clos en 2022.

Par lettre recommandée avec accusé de réception datée du 7 juin 2019, la société EAC LAJOUX nous a fait part de sa démission de son mandat de commissaire aux comptes suppléant, celle-ci ayant manifesté la volonté de restreindre le nombre de ses mandats de commissaires aux comptes suppléants.

En conséquence, nous vous proposerons de désigner en remplacement de la société EAC LAJOUX, et ce pour la durée restant à courir de son mandat, soit à l'issue de la décision qui statuera sur les comptes de l'exercice clos en 2022 :

- La société ORIAL SAS – immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Lyon sous le numéro 444 674 816, dont le siège social est sis 12 et 15 Quai du Commerce – 69009 Lyon.

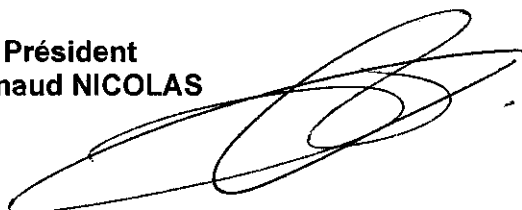
CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Eu égard aux dispositions de l'article L227-10 du Code de commerce modifié par l'Ordonnance n°2017-747 du 4 mai 2017, nous vous indiquons qu'au titre de l'exercice écoulé il n'a été conclu aucune convention entre la Société et son Président.

TRANSFERT DU SIEGE SOCIAL

Nous vous proposons de transférer le siège social de la Société au 46, avenue de la Bourdonnais – 75007 Paris, qui est, par ailleurs, l'adresse du siège social de la société ACLA.

Le Président
Arnaud NICOLAS



DAVID SPIRA

6, rue de Bassano
75116 Paris

Expert Comptable

(Tableau de l'Ordre des
Experts Comptables de
Paris-Ile de France)

Commissaire aux Comptes

(Compagnie Régionale de Paris)

Tél : 01 40 17 05 47

Fax : 01 40 17 03 34

STEVE MC ONE

Société par Actions Simplifiée au capital de 10.000 euros

Siège social : 25, rue du Colisée

75008 Paris

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2019

Expert Comptable

(Tableau de l'Ordre des
Experts Comptables de
Paris-Ile de France)

Commissaire aux Comptes

(Compagnie Régionale de Paris)

Tél : 01 40 17 05 47

Fax : 01 40 17 03 34

STEVE MC ONE

Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 30 avril 2019

Aux associés,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société STEVE MC ONE relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2019, 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.

Sans remettre en cause la certification des comptes annuels qui précède, je vous signale que, compte tenu des pertes constatées, la continuité d'exploitation dépend de la continuité du financement de la société par ses associés.

II- 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 des commissaires 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, de l'ouverture de l'exercice 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.

DAVID SPIRA

6, rue de Bassano
75116 Paris

Expert Comptable

(Tableau de l'Ordre des
Experts Comptables de
Paris-Ile de France)

Commissaire aux Comptes
(Compagnie Régionale de Paris)

Tél : 01 40 17 05 47

Fax : 01 40 17 03 34

STEVE MC ONE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 30 avril 2019

III- 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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

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 du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

V- 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.

Expert Comptable

(Tableau de l'Ordre des
Experts Comptables de
Paris-Ile de France)

Commissaire aux Comptes
(Compagnie Régionale de Paris)

Tél : 01 40 17 05 47

Fax : 01 40 17 03 34

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

STEVE MC ONE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 30 avril 2019

VI- Responsabilités des commissaires 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 ;

DAVID SPIRA

6, rue de Bassano
75116 Paris

Expert Comptable

(Tableau de l'Ordre des
Experts Comptables de
Paris-Ile de France)

Commissaire aux Comptes
(Compagnie Régionale de Paris)

Tél : 01 40 17 05 47

Fax : 01 40 17 03 34

STEVE MC ONE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 30 avril 2019

- 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.

Paris, le 12 Octobre 2019



David Spira
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

DAVID SPIRA

6, rue de Bassano
75116 Paris

Expert Comptable

(Tableau de l'Ordre des
Experts Comptables de
Paris-Ile de France)

Commissaire aux Comptes
(Compagnie Régionale de Paris)

Tél : 01 40 17 05 47

Fax : 01 40 17 03 34

STEVE MC ONE

Société par Actions Simplifiée au capital de 10.000 euros
Siège social : 25, rue du Colisée
75008 Paris

ETATS FINANCIERS

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2019

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/04/2019			30/04/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF IMMOBILISE	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	734 178		734 178	734 178
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
ACTIF IMMOBILISE	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	734 178		734 178	734 178
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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	25 468		25 468	23 855
ACTIF CIRCULANT	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	349		349	484
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	25 817		25 817	24 339
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	14 758		14 758	17 710
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	774 753		774 753	776 227

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/04/2019

30/04/2018

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
Autres fonds propres	Autres réserves		
	Report à nouveau	(62 754)	(35 345)
	Résultat de l'exercice	(26 710)	(27 408)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		(79 463)	(52 754)
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires	163 200	163 200
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	522 008	620 295
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 200	3 600
	Dettes fiscales et sociales	3 349	149
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	158 459	41 737
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		854 216	828 981
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		774 753	776 227
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(26 709,65)	(27 408,12)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		107 799	144 179
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/04/2019

30/04/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits				
Total des produits d'exploitation (1)					
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			7 222	6 747
	Impôts, taxes et versements assimilés				1 109
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			2 952	2 952
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			10 174	10 808
RES ULTAT D'EXPLOITATION				(10 174)	(10 808)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/04/2019

30/04/2018

RESULTAT D'EXPLOITATION		(10 174)	(10 808)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		535
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			535
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	15 996	17 135
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		15 996	17 135
RESULTAT FINANCIER		(15 996)	(16 600)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(26 170)	(27 408)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	540	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	540	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(540)	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS			535
TOTAL DES CHARGES		26 710	27 943
RESULTAT DE L'EXERCICE		(26 710)	(27 408)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

01/05/2018	12
30/04/2019	mois

01/05/2017	12
30/04/2018	mois

Variations	%
------------	---

Résultat de l'exercice

(26 710)

(27 408)

698	2,55
-----	------

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **774 753 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **0 euros** et un total **charges** de **26 710 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-26 710 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/05/2018** et finit le **30/04/2019**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifiés par les règlements ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016. 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.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les frais d'acquisition des titres de participation ont été comptabilisés en charges conformément à la possibilité offerte par le PCG. Ces frais ont toutefois été étalés extra-comptablement sur 5 ans pour satisfaire aux obligations fiscales en la matière.

Créances et dettes

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

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

Engagements donnés et engagements reçus

- Nantissement de 100% des titres de la filiale au titre de l'emprunt bancaire réalisé auprès de la SG (engagement donné)
- Garantie BPI financement au seul profit de la banque à hauteur de 50% de l'en cours du prêt (engagement reçu)
- Délégation de la garantie d'actif et de passif au profit de la banque au titre des déclarations et garanties consenties par le vendeur de la cible dans le cadre de l'acquisition

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Intégration fiscale :

A partir de l'exercice ouvert au 01/05/2017, la société SAS Steve McOne est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS Steve McOne. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Le périmètre comprend les sociétés ACLA et Steve Mc One.

A ce titre, la société procède aux réintégrations et déductions fiscales, et peut être amenée à constater un produit au titre de l'intégration fiscale en fonction de son résultat fiscal propre par rapport aux impôts acquittés "théoriquement" par ses filiales.

Les frais d'acquisition ont été comptabilisés en charges. Conformément à l'article 209 du CGI, ces frais ont été étalés fiscalement sur 5 ans via des retraitements extra comptables.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/04/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	734 178					734 178
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	734 178					734 178
TOTAL		734 178					734 178

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL				

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/04/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	16 366	16 366	
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 802	8 802	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	300	300	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		25 468	25 468	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/04/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires	163 200			163 200
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	522 008	100 599	421 409	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 200	7 200		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 349			3 349
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	158 459			158 459
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		854 216	107 799	421 409	325 008
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		98 211			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

30/04/2019

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES

Du capital social début exercice

10 000,00

1,0000

10 000,00

Emises pendant l'exercice

0,0000

Remboursées pendant l'exercice

0,0000

Du capital social fin d'exercice

10 000,00

1,0000

10 000,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/04/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/04/2019
Capital social	10 000				10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(35 345)	(27 408)			(62 754)
Résultat de l'exercice	(27 408)	27 408		(26 710)	(26 710)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	(52 754)			(26 710)	(79 463)

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 (52 754)

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (52 754)

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (26 710)

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/04/2019

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

ACLA

100,00

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères