



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 : 2014 B 01586

Numéro SIREN : 799 836 903

Nom ou dénomination : 2THELOO FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 06/06/2017 sous le numéro de dépôt 35858

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 06-06-2017

N° DE DEPOT : 035858

N° GESTION : 2014B01586

N° SIREN : 799836903

DENOMINATION : 2THELOO FRANCE

ADRESSE : 13 rue Riblette 75020 Paris

MILLESIME : 2015

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2015			Au 31/12/2014
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	87 500		87 500	
Fonds commercial				98 500
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	279 481	69 379	210 103	234 075
Autres immobilisations corporelles	80 697	26 502	54 195	630
Immobilisations en cours				8 730
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 792 070	1 000	1 791 070	1 291 070
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	2 239 748	96 881	2 142 867	1 633 005
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	392 617		392 617	406 611
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	8 089		8 089	36 221
Charges constatées d'avance	1 232		1 232	8 510
TOTAL (II)	401 938		401 938	451 342
Frais d'émission d'emprunts à évaluer (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	2 641 686	96 881	2 544 806	2 084 347

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2015	Au 31/12/2014
	Net	Net
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 10	10	10
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(431 499)	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	(431 489)	10
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I bis)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	150 136	1 907
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	150 136	1 907
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	287	
Emprunts et dettes financières diverses	2 307 406	1 752 947
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	150 000	147 877
Dettes fiscales et sociales	82 890	181 607
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	285 575	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	2 826 159	2 082 430
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	2 544 806	2 084 347

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2015 au 31/12/2015			Du 01/01/2014 Au 31/12/2014
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	39 518		39 518	9 327
Production vendue de biens				
Production vendue de services	572 324		572 324	425 340
Chiffre d'affaires Net	611 842		611 842	434 667
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			18 632	
Autres produits			8	
TOTAL (I)			630 482	434 668
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 667	7 159
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 786	2 939
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			323 835	103 791
Impôts, taxes et versements assimilés			5 861	43 884
Salaires et traitements			336 964	366 246
Charges sociales			73 851	115 861
Dotations aux amortissements sur immobilisations			49 929	32 927
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				1 907
Autres charges			13 104	33 772
TOTAL (II)			810 996	708 487
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(180 514)	(273 819)
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			35 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			35 000	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			151 136	
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			151 136	
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(116 136)	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			(296 650)	(273 819)

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015	Du 01/01/2014 Au 31/12/2014
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion		421 679
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		421 679
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 326	147 860
Sur opérations en capital	132 523	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	134 849	147 860
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(134 849)	273 819
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	665 482	856 347
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 096 981	856 347
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	(431 499)	
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2015 dont le total du bilan avant répartition est de 2 544 806 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : (431 499) Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

La société par action simplifiée, 2Theloo France, créée en 2014 a pour principale activité le développement, l'implantation et l'exploitation d'un concept de boutiques-toilettes dans les centres villes, centres commerciaux, gares et stations service autoroutières.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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

Faits caractéristiques

Activité de la société

La société est titulaire d'un contrat d'occupation temporaire du domaine public avec la SNCF qui lui confie l'installation et l'exploitation d'espaces sanitaires au sein de la gare de Lyon. Ce contrat d'une durée de 10 ans à compter de Janvier 2015, prévoit en particulier :

- Un planning des emplacements mis à disposition de la société ;
- Un programme de travaux d'aménagement à la charge de la société
- Les travaux, ouvrages réalisés par la société restent propriété de la SNCF à l'issue du contrat
- Une redevance d'occupation du domaine public à la charge de la société

Continuité d'exploitation

Malgré une situation nette négative de 431 K€, le management de la société a arrêté les comptes annuels selon l'hypothèse de continuité d'exploitation, compte tenu du soutien financier du groupe 2THELOO.

Résultat exceptionnel

Suite à des difficultés rencontrées dans le suivi et la comptabilisation de ses recettes, la société n'a pas été en mesure de justifier un compte de recette à encaisser dont le solde a été ramené à 1,4 K€ par la comptabilisation d'une charge exceptionnelle pour un montant de 132,5 K€.

Report d'assemblée générale

Suite à des difficultés rencontrées dans l'organisation administrative, le management de la société a obtenu du tribunal de commerce un report au 31 mars 2017 de l'approbation des comptes annuels au 31 décembre 2015.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La société a intégré l'ensemble de ses filiales suite à une transmission universelle de Patrimoine en date du 31/12/2016.

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

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont entièrement constituées des licences sur les marques du groupe Point WC, anciennement propriété de la société Lets.

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition.
Elles ne font l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition qui comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

L'ensemble des immobilisations concernant les installations sanitaires, la durée d'amortissement appliquée est de 5 ans.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les titres de participations sont comptabilisés à leur coût d'achat y compris frais accessoires.

La valeur des titres de la société Sarivo acquis pour une valeur initiale de 452 K€ a été augmentée de 500 K€, pour prendre en compte l'effet d'un complément de prix prévu au contrat d'acquisition en fonction de développements de l'activité. Ce complément sera versé selon l'échéancier prévu au contrat et au 31 décembre 2015, la dette restant due s'élève à 250 K€.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

Au 31 décembre 2015, le management de la société n'a pas remis en cause la valeur comptable des titres des filiales Sageta, Sahau, Samoove, Sarivo et Want It Clean compte tenu de leur acquisition récente (novembre 2014).

Cette évaluation sera revue en 2017 à la suite de la restructuration juridique réalisée fin 2016 avec l'absorption par la société de l'ensemble de ses filiales sous forme de transmission universelle de patrimoine, et sur la base de la révision des plans d'affaires des opérations françaises. Les provisions éventuelles qui en résulteront seront prises en compte dans les comptes au 31 décembre 2016.

Créances et Dettes

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

Aucune dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice.

Disponibilités

A la clôture de l'exercice, les disponibilités en banque ont été évaluées à leur valeur nominale.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées dès lors qu'il apparaît un passif dont l'échéance ou le montant ne peut pas être déterminé de façon précise.

Le passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est à dire une obligation de l'entreprise à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Au 31 décembre 2015, une provision pour risque sur la filiale Salin a été comptabilisée à hauteur de 150 K€.

Engagements de départ à la retraite

Compte tenu du *turn over* important inhérent à l'activité de la société, le management n'a pas procédé au calcul de l'indemnité au titre des départs en retraite considéré comme non significatif.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2015 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 19.157 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

A la date de clôture de l'exercice et en l'absence d'impôt sur les sociétés exigible, l'entreprise n'a pas pu utiliser son CICE dont la créance apparaît à l'actif du bilan.

Impôt sur les bénéfices

En date du 1er janvier 2015, la société est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale de la société 2Theloo French Group, société au capital de 1.938.395 euros, dont le siège social est au 13, rue Riblette - 75020 Paris, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 808 012 553.

La société 2Theloo French Group se constitue donc seule redevable de l'impôt sur les sociétés et de l'impôt de distribution.

Dans le groupe fiscal 2Theloo French Group, les sociétés intégrées fiscalement supportent l'impôt qu'elles devraient acquitter si elles étaient imposées séparément.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6.500 € hors taxe.

Rémunération du dirigeant

Néant.

Effectif moyen

Catégories de salariée	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	16	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	16	

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombres	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	0.01000	10
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 000	0.01000	10

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	421 679
TOTAL	421 679

Les autres engagements sont principalement constitués de :

- Abandon de créance partiel consentie par la société 2Theloo French Group pour un montant de 421.679 euros en date du 31 décembre 2014 sous la condition résolutoire de retour à meilleure fortune.

Le retour à meilleure fortune est constitué par la réalisation, au cours des exercices clos à compter du 31 décembre 2014, ce dernier inclus, d'un bénéfice net comptable (tel que figurant à la ligne "HN" du formulaire 2053 de la liasse fiscale) au moins égal à 25.000 euros.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
2Theloo Holding BV Prins Hendriklaan 17 - 1075AZ Amsterdam - Pays Bas	675 392	100.00

Liste des filiales et participations

Dénomination ----- Siège social	Capital ----- Capitaux propres	Q. P. Détenue ----- Divid. encaiss	Val. brute Titres ----- Val. nette Titres	Prêts avances ----- Cautions	Chiffre d'affaires ----- Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
Sageta	10 000	100.00	322 767	(26 000)	215 089
26 avenue des champs Elys	90 573		322 767		47 617
Sahau	60 000	100.00	193 669	(93 497)	341 089
13 rue Riblette 75020 PARIS	174 674		193 669		120 128
Samooove	10 000	100.00	64 550	129 293	26 744
13 rue Riblette 75020 PARIS	(101 725)		64 550		(30 381)
Sarivo	10 000	100.00	951 870	(118 617)	515 644
13 rue Riblette 75020 PARIS	29 463	35 000	951 870		14 004
Want it Clean	20 000	100.00	258 214	199 103	260 252
13 rue Riblette 75020 PARIS	(26 948)		258 214		72 642
Salin	1 000	100.00	1 000	(811)	93 197
13 rue Riblette 75020 PARIS	(182 762)				(183 762)
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Reévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		98 500		
TOTAL		98 500		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		267 002		12 479
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				65 315
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		630		14 752
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		8 730		
Avances et acomptes				
TOTAL		276 362		92 546
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		1 291 070		501 000
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		1 291 070		501 000
TOTAL GENERAL		1 665 932		583 546

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluation, légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 000		87 500	
TOTAL	11 000		87 500	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			279 481	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			65 315	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			15 382	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	8 730			
Avances et acomptes				
TOTAL	8 730		360 179	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			1 792 070	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			1 792 070	
TOTAL GENERAL	19 730		2 239 748	

Etat des amortissements

Cadre A				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
TOTAL				
Immobilisations corporelles	32 927	36 451		69 379
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récup. et divers		6 701		6 701
TOTAL	32 927	62 953		95 881
TOTAL GENERAL	32 927	62 953		95 881

Cadre B		Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Cadre C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités	1 907		1 907		
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		150 136			150 136
TOTAL II	1 907	150 136	1 907		150 136
NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations		1 000			1 000
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		1 000			1 000
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 907	151 136	1 907		151 136
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>			1 907		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>		151 136			
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	19 157	19 157	
Taxe sur la valeur ajoutée	27 637	27 637	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	345 823	345 823	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	1 232	1 232	
TOTAL	393 849	393 849	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	287	287		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	150 000	150 000		
Personnel et comptes rattachés	27 262	27 262		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 956	41 956		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	13 335	13 335		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	337	337		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 307 406	2 307 406		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	285 575	285 575		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 826 159	2 826 159		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la soc a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	345 823	
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes	1 070 311	1 236 285
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	(296 650)		(296 650)
Résultat exceptionnel (y compris participations)	(134 849)		(134 849)
Résultat comptable	(431 499)		(431 499)

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Prov. Non déductible année de dotation	1 000	333
Total des déficits d'exploitation reportables	12 239	4 080
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		
TOTAL	(13 239)	(4 413)

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	10
- Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	10
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	10
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	10
Résultat de l'exercice	(431 499)
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	(431 489)

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 512.23	73 427.71
Dettes fiscales et sociales	49 233.10	27 332.56
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	82 745.33	100 760.27

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 512.23	73 427.71
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	33 512.23	73 427.71
Dettes fiscales et sociales	49 233.10	27 332.56
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	26 453.42	16 150.00
438200 Charges sociales sur congés à payer	10 581.37	4 845.00
438610 Taxe appr	4 662.23	2 491.07
438620 Form cont	7 199.08	3 846.49
448600 Etat Charges à payer	337.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	82 745.33	100 760.27

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Charges d'exploitation	1 232	8 510
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	1 232	8 510

2THELOO FRANCE

SAS unipersonnelle

Au capital de 10 euros

13 rue Riblette -75020- PARIS

RCS PARIS 799 836 903

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DU PRESIDENT DU 11 MAI 2017
--

Le 11 mai 2017, à 19h, à Paris,

Le Président, la société 2THELOO FRENCH GROUP, société par actions simplifiée unipersonnelle, au capital de 1 938 395 euros, dont le siège social est situé 13 rue Riblette -75020- PARIS, immatriculée au RCS de PARIS sous le numéro 808 012 553 représentée par président, Monsieur Kees Jan BUS,

a pris les décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

- Arrêté des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2015 ;
- Décisions à prendre pour la préparation et la convocation de l'assemblée générale annuelle ordinaire sur les comptes dudit exercice ;

EXAMEN DES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS

Le Président procède à l'examen des comptes de l'exercice social débuté le 1er janvier 2015 et clos le 31 décembre 2015, de l'inventaire, du bilan, du compte de résultat et de l'annexe.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2015 font apparaître une perte de 431 499 euros.

Le Président constate que les comptes annuels ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes d'établissement que les années précédentes. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts.

Puis le Président procède à un examen détaillé des comptes de l'exercice.

Il arrête définitivement les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2015, lesdits comptes faisant apparaître un chiffre d'affaires de 611 842 euros et une perte de 431 489 euros.

AFFECTATION DU RESULTAT

Le président examine ensuite l'affectation du résultat.

Le président décide de proposer à l'assemblée générale d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 431 499 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat déficitaire de l'exercice : 431 499 euros.



Affectation

- Au report à nouveau, soit 431 489 euros
- Solde du report à nouveau, soit 431 489 euros.

CONVENTIONS REGLEMENTEES

Le Président déclare qu'il n'a été conclu aucune convention donnant lieu à l'application de la procédure prévue aux articles L 227-10 et suivants du Code de commerce au cours de l'exercice écoulé ou au cours d'exercices antérieurs.

CONVOCATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

Le Président décide de convoquer les associés en assemblée générale ordinaire annuelle le 11 mai 2017 à 9 heure 30 minutes, au siège social, 9 rue Riblette -75020- PARIS à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion du Président au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2015;
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2015;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2015 et quitus au Président;
- Affectation du résultat;
- Pouvoirs en vue des formalités.

Le Président constate qu'il a tout ce qui est nécessaire pour assurer la préparation et la convocation de l'assemblée générale.

RAPPORT - RESOLUTIONS

Le Président arrête ensuite les termes du rapport qu'il présentera à l'associé unique, ainsi que le texte des résolutions qui seront proposées au vote de l'associé unique.

COMMUNICATION A L'ASSOCIE UNIQUE

Le Président prendra toutes mesures utiles en vue de permettre à l'associé unique d'exercer son droit de communication des documents et renseignements relatifs à la prochaine assemblée dans les conditions et délais prévus par les dispositions légales et réglementaires.

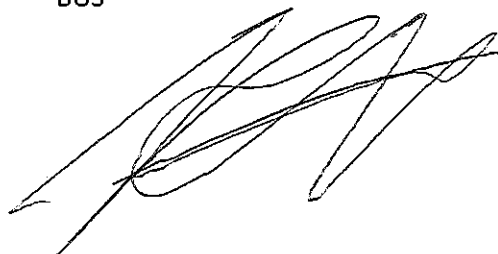
De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par le Président et consigné au registre.

Le Président

2THELOO FRENCH GROUP

Représentée par son président

Représenté par Monsieur Kees-Jan
BUS



2THELOO FRANCE

SAS unipersonnelle

Au capital de 10 euros

13 rue Riblette -75020- PARIS

RCS PARIS 799 836 903

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

La société 2THELOO FRENCH GROUP, associé unique et Président de la Société 2THELOO FRANCE, 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 31 décembre 2015, établi le présent rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

L'activité de la Société, immatriculée en janvier 2014, tient principalement au développement et à l'exploitation de boutiques-toilettes dans les centres-villes, centres commerciaux, gares et stations-services autoroutières.

La Société détient l'intégralité du capital de 6 filiales exerçant la même activité sous l'enseigne et conformément au concept POINT WC.

L'exercice clos le 31 décembre 2015 témoigne du challenge à relever et en partie relevé et des difficultés rencontrées afférents au lancement de cette activité récente en France.

Fin 2014, la Société a acquis la propriété du capital social de six filiales exploitant des boutiques-toilettes dans Paris sous le concept POINT WC.

En considération de la spécificité des emplacements des boutiques-toilettes et de la durée des contrats afférents, la Société ne connaît pas de concurrent direct.

La fréquentation des boutiques-toilettes atteinte en 2015 était conforme aux prévisions, mais elle a été freinée courant 2015 et en 2016 par le repli de l'activité générale et du tourisme en raison des actes terroristes accomplis à Paris et en région parisienne. Ceci explique principalement le résultat déficitaire de l'exercice clos le 31 décembre 2015.

Sous réserve de nouveaux événements extérieurs impactant l'activité générale et le tourisme, la fréquentation devrait retrouver une tendance marquée à la hausse en 2017.

Sur le plan social, l'effectif de la Société était de 17 équivalents temps plein.

Il convient enfin de signaler que la société 2THELOO FRENCH GROUP est devenue Président de la Société en lieu et place de la société de droit néerlandais 2THELOO HOLDING B.V. (la décision a été publiée par le Greffe du Tribunal de commerce de Paris le 7 mai 2015) et qu'en considération de difficultés d'organisation administrative et comptable, la Société a obtenu du Tribunal de commerce

de Paris l'autorisation d'effectuer les formalités d'approbation des comptes clos le 31 décembre 2015 pour le 31 mars 2017.

EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE LE 31 DECEMBRE 2015

Depuis la clôture de l'exercice social clos le 31 décembre 2015, la Société a poursuivi son activité nonobstant la baisse de fréquentation liée au repli des activités générales et touristiques résultant des actes terroristes sur le territoire français.

La société BDO France LEGER & ASSOCIES et la société DYNA CONSEIL sont respectivement devenues commissaires aux comptes titulaire et suppléants en lieu et place de Monsieur Bruno VAILLANT et de la société FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE FNEC (la décision a été publiée par le Greffe du Tribunal de Commerce de Paris le 2 août 2016).

Le 1^{er} janvier 2015 la Société est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale de la société 2THELOO FRENCH GROUP.

Enfin, la Société a « absorbée » ses filiales (les sociétés SAHAU, SAMOOVE, SARIVO, WANT IT CLEAN, SAGETA, SALIN) dans le cadre de transmissions universelles de patrimoine a effet du 31 décembre 2016.

Aucun autre événement significatif n'est survenu entre la date de la clôture de l'exercice et la date à laquelle le rapport est établi.

ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L 232-1 du Code de commerce, la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

A court et moyen terme, la Société doit retrouver la tendance marquée à la hausse de la fréquentation de ses boutiques-toilettes et entend améliorer et développer son activité de vente de biens (articles de beauté et de soins, accessoires de décoration et mobilier destiné aux toilettes...).

FILIALES ET PARTICIPATIONS

S'agissant des filiales et participations, nous vous avons présenté leur activité lors de notre exposé sur l'activité de la Société.

Nous vous rappelons que le tableau des filiales et participations est annexé au bilan.

INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions de l'article L 441-6-1 al.1 du Code de commerce, nous vous indiquons la décomposition, à la clôture des deux derniers exercices, du solde des dettes à l'égard des fournisseurs, par date d'échéance :

Date échéance (x1.000 eur)	Solde des dettes fournisseurs à 30 jours (0-30)	Solde des dettes fournisseurs à 60 jours (31-60)	Solde des dettes fournisseurs à 90 jours (61-90)	Solde des dettes fournisseurs à 90 jours (90+)
Date d'échéance exercice clos le 31 décembre 2015	16 €	17 €	7 €	110 €
Date d'échéance exercice clos le 31 décembre 2014	123 €	25 €	0 €	0 €

Solde des dettes au 31 décembre 2015 : 150.000 euros (contre 147.877 euros au 31 décembre 2014).

EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2015 :

- Le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à 611 842 euros contre 434 667 euros au titre de l'exercice précédent ;
- Le total des produits d'exploitation s'élève à 630 482 euros contre 434 668 euros au titre de l'exercice précédent ;
- Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 810 996 euros contre 708 487 euros au titre de l'exercice précédent;
- Le résultat d'exploitation ressort à (180 514) euros contre (273 819) euros au titre de l'exercice précédent;
- Le montant des traitements et salaires s'élève à 317 807 euros contre 366 246 euros au titre de l'exercice précédent;
- Le montant des charges sociales s'élève à 93 008 euros contre 115 861 euros au titre de l'exercice précédent;
- L'effectif salarié moyen s'élève à 17 salariés équivalents temps plein;

Il est précisé que la Société n'a pas supporté de dépenses de travail intérimaire au cours de l'exercice.

Compte tenu d'un résultat financier de (11- 136) euros, le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à (296 650) euros contre (273 819) euros au titre de l'exercice précédent.

Compte tenu des éléments ci-dessus, - du résultat exceptionnel de (134 849) euros, le résultat de l'exercice se solde par une perte de (431 499) euros contre 0 euro au titre de l'exercice précédent.

Au 31 décembre 2015, le total du bilan de la Société s'élevait à 2 544 806 euros contre 2 084 347 euros au titre de l'exercice précédent.

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2015 ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice figurent en annexe.

AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 431 499 euros de la manière suivante:

Origine

- Résultat déficitaire de l'exercice : 431 499 euros.

Affectation

- Au report à nouveau, soit 431 499 euros
- Solde du report à nouveau, soit 431 499 euros.

Capitaux propres de la Société inférieurs à la moitié du capital social

Compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social.

En conséquence, l'associé unique, conformément aux dispositions de l'article L 225-248 du Code de commerce, devra dans les quatre mois de la réunion de la présente décision décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société.

Rappel des dividendes distribués

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

DEPENSES NON DEDUCTIBLES 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.

CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport de votre Commissaire aux comptes.

Au titre de l'exercice écoulé, il n'a été conclu aucune convention entre la Société et son Président.

11 mai 2017,

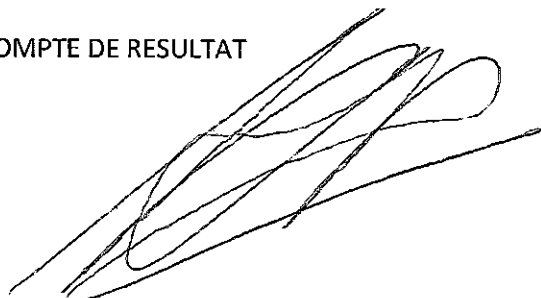
Le Président

2THELOO FRENCH GROUP

Représentée par son président

Représenté par Monsieur Kees-Jan
BUS

ANNEXE : BILAN et COMPTE DE RESULTAT

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and strokes, positioned to the right of the text 'ANNEXE : BILAN et COMPTE DE RESULTAT'.

2THELOO FRANCE

13, rue Riblette
75020 Paris

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

Exercice clos le 31 décembre 2015

Le 9 mai 2017

2THELOO FRANCE

Exercice clos le 31 décembre 2015

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société 2THELOO FRANCE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. Opinion sur les comptes annuels

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

Nous n'avons pu vérifier le montant des ventes, en raison de l'insuffisance des procédures d'encaissement et d'enregistrement. Les montants des ventes figurant dans les comptes au 31 décembre 2015 s'élèvent à 611 842 euros.

En raison des faits exposés ci-dessus, nous ne sommes pas en mesure de certifier si 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 écoulés ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude relative à la continuité d'exploitation exposée dans la note « Continuité d'exploitation » page 8 de l'annexe.

2. Justification des appréciations

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

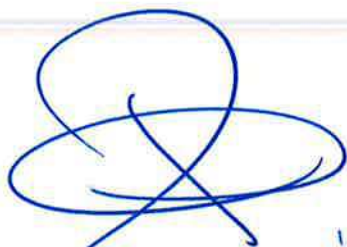
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. Vérifications et informations spécifiques

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

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

Paris, le 9 mai 2017



BDO France - Léger & associés
Représenté par Eric PICARLE
Commissaire aux comptes