

RCS : CUSSET
Code greffe : 0301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00221
Numéro SIREN : 479 259 707
Nom ou dénomination : A.D.L.E. AMEUBLEMENT, DECORATION, LITERIE, EXPANSION

Ce dépôt a été enregistré le 12/11/2019 sous le numéro de dépôt 3509

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS ADLE</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>		
Adresse de l'entreprise <u>La Font du Port 03110 CHARMEIL</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>		
Numéro SIRET* <u>4 7 9 2 5 9 7 0 7 0 0 0 1 2</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N clos le, <u>31/12/2018</u>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	
		Frais de développement *	CX	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	3 778
		Fonds commercial (1)	AH	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	
		Constructions	AP	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	
		Autres immobilisations corporelles	AT	225 045
		Immobilisations en cours	AV	
		Avances et acomptes	AX	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	
		Autres participations	CU	35 000
		Créances rattachées à des participations	BB	24 063
		Autres titres immobilisés	BD	
		Prêts	BF	
		Autres immobilisations financières*	BH	590
	TOTAL (II)		BJ	268 476
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL
En cours de production de biens			BN	
En cours de production de services			BE	
Produits intermédiaires et finis			BR	
Marchandises			BT	102 913
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	23 006
		Autres créances (3)	BZ	19 816
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	
DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	
		Disponibilités	CF	438
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	19 267
	TOTAL (III)	CJ	165 443	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	453 919	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP		
Clause de réserve de propriété :*		(3) Part à plus d'un an CR		
Immobilisations :		Stocks :	Créances :	

Dépôt n° 3509
12 NOV. 2019
Greffe du Tribunal
de commerce de Cusset

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS ADLE		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 29 600)			DA	29 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	3 700
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	32 726
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(70 785)
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	(4 759)
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM
Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	41 830
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	20 300
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	145 159
	Dettes fiscales et sociales			DY	34 586
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	241 877	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	237 118	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
			Ecart de réévaluation libre	ID	
			Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	203 786
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	24 790	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ADLE						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	516 444	FB		FC	516 444	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD		FE		FF		
		FG	17 322	FH		FI	17 322	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	533 767	FK		FL	533 767	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP		
	Autres produits (1) (11)					FQ	2	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	533 770
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	254 348	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	20 249	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	159 483	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	16 839	
	Salaires et traitements*					FY	95 167	
	Charges sociales (10)					FZ	23 419	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$					GA	4 077
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	27 242		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	600 826	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(67 056)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	803	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	803	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	4 532	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	4 532	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(3 729)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(70 785)	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		SAS ADLE		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	534 573	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	605 359	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(70 785)	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
			- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	27 238	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs			

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

SAS ADLE

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ADLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 237 118 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 70 786 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 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.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Voir rapport de l'expert comptable

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

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

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 5 654 euros. 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.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

Après deux exercices déficitaires consécutifs, les capitaux propres de la société sont devenus négatifs au 31/12/2018. Ces pertes cumulées sont de nature à menacer la continuité d'exploitation. Afin de revenir à une exploitation bénéficiaire, la direction de la société a pris la décision d'arrêter la branche d'activité déficitaire de l'enseigne "Ambiance et Intérieur" en 2019. C'est dans ce contexte d'incertitude que les comptes au 31 décembre 2018 ont été arrêtés selon le principe de continuité d'exploitation.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 778			3 778
Immobilisations incorporelles	3 778			3 778
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	204 667	1 250		205 917
- Matériel de transport	14 160			14 160
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 969			4 969
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	223 796	1 250		225 046
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	81 000		21 937	59 063
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	590			590
Immobilisations financières	81 590		21 937	59 653
ACTIF IMMOBILISE	309 164	1 250	21 937	288 477

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL JD DISTRIBUTION 03110 CHARMEIL	50 000	-90 841	100,00	22 229
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	35 000	35 000	24 063		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Voir rapport de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 778			3 778
Immobilisations incorporelles	3 778			3 778
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	189 817	4 077		193 895
- Matériel de transport	14 160			14 160
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 969			4 969
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	208 946	4 077		213 024
ACTIF IMMOBILISE	212 724	4 077		216 802

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 86 744 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	24 063		24 063
Prêts			
Autres	590		590
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	23 006	23 006	
Autres	19 817	19 817	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	19 268	19 268	
Total	86 744	62 091	24 653
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	19 922
Fournisseurs - RRR à obtenir	2 539
Sofinco - commissions à recevoir	253
Total	22 714

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 29 600,00 euros décomposé en 2 960 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 221 577 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	24 791	7 001	17 790	
- à plus de 1 an à l'origine	17 040	17 040		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	145 160	145 160		
Dettes fiscales et sociales	34 586	34 586		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	221 577	203 787	17 790	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	14 442			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	929	929	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	929	929	

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 924
Dettes provis. pr congés à payer	9 521
Charges sociales s/congés à payer	2 946
Charges sociales - charges à payer	1 328
Etat - autres charges à payer	644
Total	18 364

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	19 268		
Total	19 268		

 Autres informations**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 6 241 euros

Indemnité Départ Retraite évaluée en dette actuarielle et calculée avec un taux de charges sociales de 30%, un taux d'actualisation de 2.5%, un taux de progression des salaires de 2%, un taux de rotation du personnel de 1%

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.



EXEMPLAIRE GREFFE

ADLE

Société par actions simplifiée

La Fond du Port
03100 CHARMEIL

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

Exercice clos le 31 décembre 2018



ADLE

Société par actions simplifiée

La Fond du Port
03100 CHARMEIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'assemblée générale de la société ADLE,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ADLE, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

III. Incertitude liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude relative à la continuité d'exploitation décrite dans la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels.

implid Audit

Siège Social :
170 boulevard de Stalingrad
69006 LYON
Tel. 04 37 51 15 15

S.A.S au capital de 1 832 710 €
RCS LYON – SIREN : 429 084 502
APE : 6920Z

Société de commissariat aux
comptes membre de la
Compagnie régionale de Lyon.

Adresse de correspondance :
2 avenue Michel Ange
Rond Point de la Pardieu
63000 CLERMONT-FERRAND



IV. 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, 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.

V. Vérifications spécifiques

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

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

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

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.



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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes consolidés 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 ;



ADLE

Rapport sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2018

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Clermont-Ferrand, le 10 Juin 2019

Le Commissaire aux Comptes
implid Audit

Alain DESCOINS
Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	3 778	3 778		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	225 046	213 024	12 022	14 849
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	35 000		35 000	35 000
Créances rattachées aux participations	24 063		24 063	46 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	590		590	590
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	288 477	216 802	71 675	96 439
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	102 914		102 914	123 163
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	23 006		23 006	13 982
Autres créances	19 817		19 817	12 178
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	439		439	8 613
Charges constatées d'avance (3)	19 268		19 268	23 274
TOTAL ACTIF CIRCULANT	165 443		165 443	181 211
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	453 920	216 802	237 118	277 651
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Voir rapport de l'expert comptable

Bilan passif

	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	29 600	29 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	32 727	73 621
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-70 786	-40 894
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-4 759	66 027
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	41 831	31 482
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	20 301	16 034
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	145 160	126 920
Dettes fiscales et sociales	34 586	36 331
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		858
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	241 878	211 624
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	237 118	277 651
(1) Dont à plus d'un an (a)	17 790	929
(1) Dont à moins d'un an (a)	203 787	194 661
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	24 791	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Voir rapport de l'expert comptable

Compte de résultat Négoce

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	516 445	96,75	608 326	99,10	-91 881	-15,10
Production vendue	17 323	3,25	5 527	0,90	11 795	213,40
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	3		838	0,14	-835	-99,68
Total	533 770	100,00	614 691	100,14	-80 921	-13,16
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	254 348	47,65	300 005	48,87	-45 657	-15,22
Variation de stock (m/ses)	20 249	3,79	21 243	3,46	-994	-4,68
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	159 484	29,88	165 678	26,99	-6 194	-3,74
Total	434 081	81,32	486 926	79,32	-52 845	-10,85
MARGE SUR M/SES & MAT	99 689	18,68	127 765	20,81	-28 076	-21,97
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	16 839	3,15	17 596	2,87	-757	-4,30
Salaires et Traitements	95 167	17,83	94 874	15,46	294	0,31
Charges sociales	23 419	4,39	22 941	3,74	478	2,08
Amortissements et provisions	4 077	0,76	3 953	0,64	124	3,14
Autres charges	27 242	5,10	28 872	4,70	-1 630	-5,64
Total	166 745	31,24	168 236	27,41	-1 490	-0,89
RESULTAT D'EXPLOITATION	-67 056	-12,56	-40 471	-6,59	-26 586	65,69
Produits financiers	803	0,15	913	0,15	-109	-11,99
Charges financières	4 533	0,85	1 493	0,24	3 040	203,59
Résultat financier	-3 730	-0,70	-581	-0,09	-3 149	542,46
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	-70 786	-13,26	-41 051	-6,69	-29 735	72,43
Produits exceptionnels			357	0,06	-357	-100,00
Charges exceptionnelles			200	0,03	-200	-100,00
Résultat exceptionnel			157	0,03	-157	-100,00
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-70 786	-13,26	-40 894	-6,66	-29 892	73,10

Voir rapport de l'expert comptable

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

SAS ADLE

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ADLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 237 118 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 70 786 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 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.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Voir rapport de l'expert comptable

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

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

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 5 654 euros. 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.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Après deux exercices déficitaires consécutifs, les capitaux propres de la société sont devenus négatifs au 31/12/2018. Ces pertes cumulées sont de nature à menacer la continuité d'exploitation. Afin de revenir à une exploitation bénéficiaire, la direction de la société a pris la décision d'arrêter la branche d'activité déficitaire de l'enseigne "Ambiance et Intérieur" en 2019. C'est dans ce contexte d'incertitude que les comptes au 31 décembre 2018 ont été arrêtés selon le principe de continuité d'exploitation.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 778			3 778
Immobilisations incorporelles	3 778			3 778
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	204 667	1 250		205 917
- Matériel de transport	14 160			14 160
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 969			4 969
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	223 796	1 250		225 046
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	81 000		21 937	59 063
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	590			590
Immobilisations financières	81 590		21 937	59 653
ACTIF IMMOBILISE	309 164	1 250	21 937	288 477

Voir rapport de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL JD DISTRIBUTION 03110 CHARMEIL	50 000	-90 841	100,00	22 229
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	35 000	35 000	24 063		
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Voir rapport de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 778			3 778
Immobilisations incorporelles	3 778			3 778
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	189 817	4 077		193 895
- Matériel de transport	14 160			14 160
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 969			4 969
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	208 946	4 077		213 024
ACTIF IMMOBILISE	212 724	4 077		216 802

Voir rapport de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 86 744 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	24 063		24 063
Prêts			
Autres	590		590
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	23 006	23 006	
Autres	19 817	19 817	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	19 268	19 268	
Total	86 744	62 091	24 653
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	19 922
Fournisseurs - RRR à obtenir	2 539
Sofinco - commissions à recevoir	253
Total	22 714

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 29 600,00 euros décomposé en 2 960 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 221 577 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	24 791	7 001	17 790	
- à plus de 1 an à l'origine	17 040	17 040		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	145 160	145 160		
Dettes fiscales et sociales	34 586	34 586		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	221 577	203 787	17 790	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	14 442			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	929	929	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	929	929	

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 924
Dettes provis. pr congés à payer	9 521
Charges sociales s/congés à payer	2 946
Charges sociales - charges à payer	1 328
Etat - autres charges à payer	644
Total	18 364

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	19 268		
Total	19 268		

Voir rapport de l'expert comptable

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 6 241 euros

Indemnité Départ Retraite évaluée en dette actuarielle et calculée avec un taux de charges sociales de 30%, un taux d'actualisation de 2.5%, un taux de progression des salaires de 2%, un taux de rotation du personnel de 1%

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Voir rapport de l'expert comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	3 778	3 778		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	225 046	213 024	12 022	14 849
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	35 000		35 000	35 000
Créances rattachées aux participations	24 063		24 063	46 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	590		590	590
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	288 477	216 802	71 675	96 439
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	102 914		102 914	123 163
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	23 006		23 006	13 982
Autres créances	19 817		19 817	12 178
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	439		439	8 613
Charges constatées d'avance (3)	19 268		19 268	23 274
TOTAL ACTIF CIRCULANT	165 443		165 443	181 211
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	453 920	216 802	237 118	277 651
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Voir rapport de l'expert comptable

Bilan passif

	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	29 600	29 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	32 727	73 621
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-70 786	-40 894
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-4 759	66 027
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	41 831	31 482
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	20 301	16 034
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	145 160	126 920
Dettes fiscales et sociales	34 586	36 331
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		858
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	241 878	211 624
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	237 118	277 651
(1) Dont à plus d'un an (a)	17 790	929
(1) Dont à moins d'un an (a)	203 787	194 661
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	24 791	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat Négoce

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	516 445	96,75	608 326	99,10	-91 881	-15,10
Production vendue	17 323	3,25	5 527	0,90	11 795	213,40
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	3		838	0,14	-835	-99,68
Total	533 770	100,00	614 691	100,14	-80 921	-13,16
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	254 348	47,65	300 005	48,87	-45 657	-15,22
Variation de stock (m/ses)	20 249	3,79	21 243	3,46	-994	-4,68
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	159 484	29,88	165 678	26,99	-6 194	-3,74
Total	434 081	81,32	486 926	79,32	-52 845	-10,85
MARGE SUR M/SES & MAT	99 689	18,68	127 765	20,81	-28 076	-21,97
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	16 839	3,15	17 596	2,87	-757	-4,30
Salaires et Traitements	95 167	17,83	94 874	15,46	294	0,31
Charges sociales	23 419	4,39	22 941	3,74	478	2,08
Amortissements et provisions	4 077	0,76	3 953	0,64	124	3,14
Autres charges	27 242	5,10	28 872	4,70	-1 630	-5,64
Total	166 745	31,24	168 236	27,41	-1 490	-0,89
RESULTAT D'EXPLOITATION	-67 056	-12,56	-40 471	-6,59	-26 586	65,69
Produits financiers	803	0,15	913	0,15	-109	-11,99
Charges financières	4 533	0,85	1 493	0,24	3 040	203,59
Résultat financier	-3 730	-0,70	-581	-0,09	-3 149	542,46
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	-70 786	-13,26	-41 051	-6,69	-29 735	72,43
Produits exceptionnels			357	0,06	-357	-100,00
Charges exceptionnelles			200	0,03	-200	-100,00
Résultat exceptionnel			157	0,03	-157	-100,00
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-70 786	-13,26	-40 894	-6,66	-29 892	73,10

Voir rapport de l'expert comptable

Soldes intermédiaires gestion

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	516 445	100,00	608 326	100,00	-91 881	-15,10
Coût d'achats marchandises vendues	274 598	53,17	321 248	52,81	-46 650	-14,52
MARGE COMMERCIALE	241 847	46,83	287 078	47,19	-45 231	-15,76
Production vendue	17 323	100,00	5 527	100,00	11 795	213,40
Production stockée						
Production immobilisée						
Cie de matières et sous-traitance						
MARGE DE PRODUCTION	17 323	100,00	5 527	100,00	11 795	213,40
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	533 768	100,00	613 854	100,00	-80 086	-13,05
MARGE BRUTE GLOBALE	259 170	48,55	292 606	47,67	-33 436	-11,43
Autres achats et charges externes	159 484	29,88	165 678	26,99	-6 194	-3,74
VALEUR AJOUTEE	99 686	18,68	126 927	20,68	-27 241	-21,46
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	16 839	3,15	17 596	2,87	-757	-4,30
Charges de personnel	118 586	22,22	117 815	19,19	771	0,65
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-35 739	-6,70	-8 483	-1,38	-27 256	321,29
Reprises s/ charges et Transferts			829	0,13	-829	-100,00
Autres produits	3		9		-6	-70,32
Dot. amortissements et provisions	4 077	0,76	3 953	0,64	124	3,14
Autres charges	27 242	5,10	28 872	4,70	-1 630	-5,64
RESULTAT D'EXPLOITATION	-67 056	-12,56	-40 471	-6,59	-26 586	65,69
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	803	0,15	913	0,15	-109	-11,99
Charges financières	4 533	0,85	1 493	0,24	3 040	203,59
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-70 786	-13,26	-41 051	-6,69	-29 735	72,43
Produits exceptionnels			357	0,06	-357	-100,00
Charges exceptionnelles			200	0,03	-200	-100,00
Résultat exceptionnel			157	0,03	-157	-100,00
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-70 786	-13,26	-40 894	-6,66	-29 892	73,10

Voir rapport de l'expert comptable

A.D.L.E

AMEUBLEMENT, DECORATION, LITERIE, EXPANSION

SAS au capital de 29600 Euros

Siège social : La Font du port

03110 CHARMEIL

479.259.707 RCS CUSSET

**Rapport de Gestion
A l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle
du 25 Juin 2019**

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en Assemblée générale ordinaire annuelle, conformément à la Loi et à vos statuts, pour vous présenter les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2018 et les soumettre à votre approbation.

Les comptes comportent en annexe les compléments d'information aux données chiffrées.

L'ensemble de ces documents, avec le rapport de gestion que nous vous présentons, a été mis à votre disposition dans les délais prévus par la loi.

Le contenu de ce rapport est déterminé avec précision par les textes, et doit contenir des informations sur :

- La situation de la société durant l'exercice écoulé,
- Son évolution prévisible,
- Les événements importants survenus entre la date de clôture de l'exercice et la date à laquelle il a été établi,
- Les activités de la société en matière de recherche et de développement.

Nous allons donc passer en revue ces différents points et après vous avoir donné tous les renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns, nous passerons au vote des résolutions figurant à l'ordre du jour.

A.- SITUATION DE LA SOCIETE DURANT L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

Les soldes intermédiaires de gestion, sont repris sur le tableau suivant, dont nous allons vous donner lecture en commentant les variations les plus significatives.

Nombre de mois	12	12	
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	31/12/2018	31/12/2017	Ecart en %
Ventes de Marchandises	516 445	608 326	-15,10
Coût d'Achat des march. vendues	274 597	321 248	-14,52
MARGE COMMERCIALE	241 848	287 078	-15,76
En % des Ventes.....	47	47	-0,36
Production	+ 17 323	5 527	213,43
Charges externes	- 159 484	165 678	-3,74
VALEUR AJOUTEE	99 687	126 927	-21,46
En % du C.A.....	19	21	-2,00
Impôts et taxes	- 16 839	17 596	-4,30
Charges de Personnel	- 118 586	117 815	0,65
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-35 738	-8 484	-321,24
Reprise s/Amort et Provisions + transfert charges	+ 0	828	-100,00
Autres produits	+ 3	10	-73,50
Dotation aux amortissements	- 4 077	3 953	3,14
Dotation aux provisions	- 0	0	
Autres charges	- 27 242	28 871	-5,64
RESULTAT D'EXPLOITATION	-67 054	-40 470	-65,69
Résultat Financier	-3 730	-580	-543,10
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-70 785	-41 050	-72,43
Résultat exceptionnel	0	156	-100,00
Impôt sur les bénéfices	- 0	0	
RESULTAT NET COMPTABLE	-70 785	-40 894	-73,09

Le chiffre d'affaires s'est élevé, au cours de l'exercice à 533 768 Euros, contre 613 853 Euros pour l'exercice précédent, soit une diminution de -80 085 Euros.

En pourcentage cette diminution représente -13 % du chiffre d'affaires.

La Valeur ajoutée est de 99 687 Euros, et représente 19% du chiffre d'affaires. En comparaison, elle s'élevait à 126 927 Euros, ou 21% au cours de l'exercice précédent.

Les frais de personnel sont passés de 117 815 Euros à 118 586 Euros, soit une augmentation de 771 Euros.

Compte tenu du nombre de salariés, la charge moyenne par salarié est de 29 647 Euros pour un chiffre d'affaires moyen de 133 442 Euros.

Pour l'exercice précédent, ces chiffres étaient respectivement de 23 563 Euros pour la charge salariale moyenne, et de 122 771 Euros pour le chiffre d'affaires moyen.

Les Dotations aux Amortissements et Provisions ont été de 4 077 Euros contre 3 953 Euros au cours du précédent exercice.

Le résultat d'exploitation s'élève à -67 054 Euros, soit une diminution de 26 584 Euros par rapport au précédent exercice.

Le résultat financier est de -3 730 Euros, et le résultat exceptionnel est nul.

Le Résultat fiscal étant déficitaire, il n'y a pas d'Impôt Société à payer et, le résultat net comptable est déficitaire de 70 785 Euros.

Activité de notre filiale

L'activité de notre filiale est résumée dans le tableau suivant :

	JD DISTRIBUTION
Capital social	50.000 €
Quote part du capital détenu en %	100
Résultat du dernier exercice	22 229 €
Montant des capitaux propres	-90 841 €
Valeur brute compt. des titres détenus	35.000 €
Prêts et avances consentis par la société et non remboursés	24 063 €
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	570 763 €
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	NEANT
Observations Chiffres des exercices clos-le	31-03-2018

B.- EVOLUTION PREVISIBLE AU COURS DE L'EXERCICE ACTUELLEMENT EN COURS

La Direction de la société a pris la décision d'arrêter la branche d'activité déficitaire de l'enseigne « Ambiance et Intérieur » en 2019 afin de revenir à une exploitation bénéficiaire.

C.- EVENEMENTS IMPORTANTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Il ne s'est produit aucun événement important entre le 31/12/2018 et la date du présent rapport susceptible d'être porté à votre connaissance.

D.- ACTIVITE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT (Article L 232.1 du Code du Commerce)

Compte tenu de son objet, notre société ne développe aucune activité significative en matière de recherche et de développement.

E.- AFFECTATION DES RESULTATS

Les comptes qui vous sont présentés font ressortir, après déduction de toutes charges, provisions et amortissements, un résultat déficitaire de -70 785 Euros.

Nous vous proposons donc de l'affecter en totalité au poste « Autres Réserves ».

F.- PARTICIPATION DES SALARIES AU CAPITAL

Conformément aux dispositions de l'article L.225-102 du Code de Commerce, nous vous indiquons qu'il n'existe aucune participation des salariés au capital social au dernier jour de l'exercice, soit le 31 Décembre 2018.

G.- DELAIS DE PAIEMENT

Conformément aux dispositions des articles L.441-6-1 al.1 et D.441-4 du Code de commerce, la société doit mentionner pour les fournisseurs ainsi que les clients, le nombre et le montant total des factures reçues ou émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu. Elles sont rapportées au total des achats de l'exercice pour les factures reçues et au total des ventes pour les factures émises.

Nous vous indiquons que le système d'information de la société n'a pas permis la reconstitution à posteriori des données fournisseurs et clients. En conséquence et en contravention des articles précités du code de commerce, la société prend acte qu'il appartiendra au Commissaire aux Comptes de mentionner la carence de ces informations dans son rapport et, le cas échéant,

AP5

d'adresser conformément aux dispositions de l'article L 441-6-1 alinéa 2 du Code de Commerce son rapport au ministre de l'économie.

H.- INDICATIONS COMPLEMENTAIRES

Conformément à la loi, nous vous communiquons les informations suivantes :

- Article 243 bis du CGI : Il n'a pas été distribué de dividende au titre des 3 derniers exercices.
- Article 223 quater du CGI : les comptes de l'exercice écoulé ne comportent pas de dépense non déductible fiscalement au titre de l'article 39-4 dudit code.
- Article L 232-6 du Code de Commerce : il n'a été apporté aucune modification au mode de présentation des comptes ni à leur méthode d'évaluation par rapport à l'exercice précédent.
- Article L 233-6 du Code de Commerce : aucune prise de participation significative ou prise de contrôle de sociétés ayant leur siège sur le territoire de la République Française n'est intervenue au cours dudit exercice.

CONCLUSION

Nous vous remercions d'approuver l'ensemble des résolutions qui vous sont proposées et de donner quitus au président pour sa gestion au cours de l'exercice clos le 31/12/2018.


LE PRESIDENT

A.D.L.E
AMEUBLEMENT, DECORATION, LITERIE, EXPANSION
Société par Actions Simplifiée au capital de 29600 Euros
Siège social : La Font du port
03110 CHARMEIL

479.259.707 RCS CUSSET

EXERCICE SOCIAL CLOS LE
31 décembre 2018
PROPOSITION D'AFFECTION DU RESULTAT
Article 232-22 alinéa 2 du Code de Commerce

1°) Proposition d'Affectation du Résultat :

Il est proposé d'affecter ce Résultat déficitaire de -70.785 Euros, de la façon suivante :

- Pour sa totalité en diminution du poste « Autres Réserves ».

2°) Résolution d'Affectation votée :

Résolution adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire du 25 Juin 2019.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale décide d'affecter le résultat d'un montant de -70 785 Euros, de l'exercice clos le 31 décembre 2018, pour sa totalité en diminution du poste « Autres Réserves ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été procédé à des distributions au titre des trois précédents exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.


Certifié Exact par Le Président