RCS : ARRAS
Code greffe : 6201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00606
Numéro SIREN : 751 415 431
Nom ou dénomination : SAS ABBAYE DE BELVAL

Ce dépôt a été enregistré le 09/01/2020 sous le numéro de dépôt 108

Pour copie certifié conforme.

In Extenso

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2018	Net Au 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	9 001	9 001		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 513	6 513		
Fonds commercial	166 578		166 578	166 578
Autres immobilisations incorporelles	1 355	1 355		
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	24 096	19 471	4 624	8 138
Autres immobilisations corporelles	140 209	84 377	55 832	58 317
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	3 519		3 519	3 519
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 883		3 883	3 883
TOTAL (I)	**355 154**	**120 717**	**234 436**	**240 436**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	30 369		30 369	31 799
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	45 633		45 633	56 638
Avances et acomptes versés sur commandes	50		50	529
Créances				
Clients et comptes rattachés	68 674		68 674	80 598
Autres	30 112		30 112	29 718
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	34 966		34 966	62 930
Charges constatées d'avance	13 565		13 565	13 923
TOTAL (II)	**223 368**		**223 368**	**276 135**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**578 522**	**120 717**	**457 804**	**516 570**

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2018	Net Au 31/12/2017
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 280 000	280 000	280 000
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	-105 559	-135 633
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	26 776	30 074
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**201 217**	**174 441**
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	99 253	152 819
Emprunts et dettes financières diverses	26 628	66 426
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 121	55 048
Dettes fiscales et sociales	58 403	67 607
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	181	230
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	**256 587**	**342 129**
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	**457 804**	**516 570**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2018 au 31/12/2018			Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	141 809		141 809	163 128
Production vendue de biens	500 141	8 873	509 014	483 889
Production vendue de services	237 134		237 134	242 354
Chiffre d'affaires Net	**879 084**	**8 873**	**887 957**	**889 372**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			76 736	45 127
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			5 722	5 715
Autres produits			333	62
TOTAL (I)			**970 749**	**940 276**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			81 450	79 386
Variation de stocks (marchandises)			11 005	16 854
Achats de matières premières et autres approvisionnements			318 207	300 474
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			1 430	7 146
Autres achats et charges externes *			195 408	174 701
Impôts, taxes et versements assimilés			7 369	6 335
Salaires et traitements			236 906	228 183
Charges sociales			68 321	62 974
Dotations aux amortissements sur immobilisations			15 740	20 746
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			367	145
TOTAL (II)			**936 205**	**896 943**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**34 544**	**43 333**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			12	4
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)			**12**	**4**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			6 964	9 178
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**6 964**	**9 178**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**-6 952**	**-9 174**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**27 592**	**34 159**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	80	207
Sur opérations en capital	736	3 878
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**816**	**4 085**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-816**	**-4 085**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**970 760**	**940 280**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**943 984**	**910 206**
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**26 776**	**30 074**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	80	
(3) Dont produits concernant les entitées liées		
(4) Dont intérêts concernant les entitées liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 457 804 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 26 776 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.

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

La subvention du conseil régional est attribuée sous condition de la réalisation d'embauches.

Le nombre de salariés en poste à ce jour ne remet pas en cause la comptabilisation des produits.

Une avance en compte courant de 50 000 euros a été mise à disposition par la société Autonomie et Solidarité et remboursable en 20 trimestrialités et a été comptabilisée en 2015.

Les difficultés économiques liées à la crise économique ont entraîné une dégradation des performances économiques :

- diminution du chiffre d'affaires.

Ces événements ne remettent toutefois pas en cause la continuité d'exploitation, compte tenu :

- de la structure financière de l'entreprise faisant état de capitaux propres pour un montant de 201 k€.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Concernant l'exercice 2018, au regard des perspectives de la société et de la valeur des marques pour l'activité fromages, aucune dépréciation n'a été constatée.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Logiciels et site internet 3 ans,
- Installations et agencements divers 5 à 10 ans,
- Matériel et outillages 5 à 8 ans,
- Matériel de transport 3 à 5 ans,
- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 3 ans.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.

Créances

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

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté au compte 444 - Etat - Impôt sur les bénéfices pour un montant de 9 673 €. 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 (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 9 673 €.

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 3 050 € hors taxe.

Utilisation du Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité dans un contexte économique difficile.

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	200 000
TOTAL	**200 000**

Commentaire

Nantissement du fonds de commerce.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A Immobilisations incorporelles	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement	9 001		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	174 446		
TOTAL	183 447		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	24 096		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	93 727		8 333
Mat. de transport	27 782		
Mat. de bureau et info., mobilier	14 104		1 408
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	159 709		9 741
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	3 519		
Prêts et autres immobilisations financières	3 883		
TOTAL	7 402		
TOTAL GENERAL	350 558		9 741

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			9 001	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			174 446	
TOTAL			183 447	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			24 096	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			102 060	
Mat. de transport		2 646	25 137	
Mat. de bureau et info., mobilier		2 500	13 012	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		5 146	164 304	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			3 519	
Prêts et autres immobilisations financières			3 883	
TOTAL			7 402	
TOTAL GENERAL		5 146	355 154	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement	9 001			9 001
Autres postes d'immo. incorp.	7 868			7 868
	16 869			**16 869**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	15 957	3 514		19 471
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	37 848	10 485		48 333
Matériel de transport	26 889	894	2 646	25 137
Mat. de bureau et informatique, mobilier	12 560	848	2 500	10 908
Emballages récup. et divers				
	93 253	**15 740**	**5 146**	**103 848**
TOTAL GENERAL	**110 123**	**15 740**	**5 146**	**120 717**

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	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		

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 créances

	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	3 883		3 883
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	68 674	68 674	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	242	242	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 467	15 467	
Impôts sur les bénéfices	9 673	9 673	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 666	3 666	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 065	1 065	
Charges constatées d'avance	13 565	13 565	
TOTAL	**116 234**	**112 350**	**3 883**
(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

	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 établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	99 253	37 761	61 492	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	72 121	72 121		
Personnel et comptes rattachés	19 238	19 238		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 806	28 806		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	7 199	7 199		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 160	3 160		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	26 628	26 628		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	181	181		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**256 587**	**195 095**	**61 492**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	79 155
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 600	50.00000	280 000
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)	5 600	50.00000	280 000

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	16 513.93	14 500.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**16 513.93**	**14 500.00**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	**16 513.93**	**14 500.00**
4098000000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	1 046.80	
4387000000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	15 467.13	14 500.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**16 513.93**	**14 500.00**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 423.20	10 884.19
Dettes fiscales et sociales	28 362.30	27 575.79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		230.07
TOTAL	41 785.50	38 690.05

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**13 423.20**	**10 884.19**
4081000000 FACTURES NON PARVENUES A PAYER	2 265.10	2 147.00
4081060000 EDF A PAYER	7 378.10	5 017.19
4081220000 HONORAIRES A PAYER	3 780.00	3 720.00
Dettes fiscales et sociales	**28 362.30**	**27 575.79**
4282000000 DETTES PROV./CONGES PAYES	19 238.09	18 285.00
4382000000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	5 963.81	5 668.00
4486000000 CHARGES A PAYER		323.11
4486310000 TAXE APPRENTISSAGE	1 604.00	1 510.00
4486330000 FORMATION CONTINUE	1 556.40	1 789.68
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		**230.07**
4686000000 INTERETS A PAYER		230.07
TOTAL	41 785.50	38 690.05

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CONSOMMABLES	01/01/2019	31/12/2019	3 730		
LOCATIONS	01/01/2019	31/12/2019	122		
MAINTENANCE	01/01/2019	31/12/2019	1 573		
ASSURANCE	01/01/2019	31/12/2019	7 750		
PUBLICITE	01/01/2019	31/12/2019	310		
COTISATION	01/01/2019	31/12/2019	80		

SAS ABBAYE DE BELVAL
Société par actions simplifiée
au capital de 280 000 euros
Siège social : 437 Rue Principale
Hameau de Belval, 62130 TROISVAUX
751 415 431 RCS ARRAS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 05 JUIN 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 26 775,94 euros en totalité au compte « Report à nouveau » débiteur, en apurement partiel des pertes antérieures.

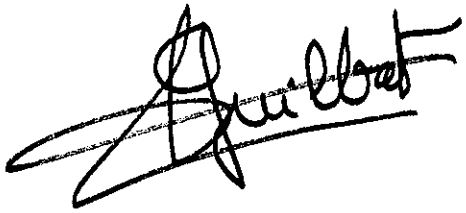
Le compte « Report à nouveau » débiteur s'élève ainsi à -78 782,72 euros.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 5 juin 2019

Cette résolution, mise aux voix est... adoptée .....

Certifié conforme
Le Président



SAS ABBAYE DE BELVAL
Société par actions simplifiée au capital de 280 000 euros
Siège social : 437 rue principale – Hameau de Belval
62130 TROISVAUX
RCS 751 415 431 ARRAS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 Décembre 2018

A Monsieur le Président
Aux associés

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 SAS Abbaye de Belval 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.

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 1er janvier 2018 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques » en page 6 de l'annexe des comptes annuels concernant les critères d'appréciation de la continuité d'exploitation.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations suivantes notamment par rapport aux critères d'appréciation du principe de continuité d'exploitation et par rapport à l'évaluation des immobilisations incorporelles.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe en nous assurant de leur correcte application notamment au regard du respect du principe de séparation des exercices tant au niveau des charges que des produits.

Par ailleurs, nous avons mis en œuvre des tests dans le cadre de la reconnaissance du chiffre d'affaires.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à ARRAS
Le 22 mai 2019

Pierre-Emmanuel FORT,
L'un des associés

SARL FORT ET ASSOCIES
Commissaire aux Comptes,
Membre de la Compagnie
Régionale de DOUAI

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2018	Net Au 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	9 001	9 001		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 513	6 513		
Fonds commercial	166 578		166 578	166 578
Autres immobilisations incorporelles	1 355	1 355		
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	24 096	19 471	4 624	8 138
Autres immobilisations corporelles	140 209	84 377	55 832	58 317
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	3 519		3 519	3 519
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 883		3 883	3 883
TOTAL (I)	**355 154**	**120 717**	**234 436**	**240 436**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	30 369		30 369	31 799
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	45 633		45 633	56 638
Avances et acomptes versés sur commandes	50		50	529
Créances				
Clients et comptes rattachés	68 674		68 674	80 598
Autres	30 112		30 112	29 718
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	34 966		34 966	62 930
Charges constatées d'avance	13 565		13 565	13 923
TOTAL (II)	**223 368**		**223 368**	**276 135**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**578 522**	**120 717**	**457 804**	**516 570**

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2018	Net Au 31/12/2017
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 280 000	280 000	280 000
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	-105 559	-135 633
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	26 776	30 074
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**201 217**	**174 441**
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	99 253	152 819
Emprunts et dettes financières diverses	26 628	66 426
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 121	55 048
Dettes fiscales et sociales	58 403	67 607
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	181	230
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	**256 587**	**342 129**
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	**457 804**	**516 570**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2018 au 31/12/2018			Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	141 809		141 809	163 128
Production vendue de biens	509 014		509 014	483 889
Production vendue de services	237 134		237 134	242 354
Chiffre d'affaires Net	**887 957**		**887 957**	**889 372**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			76 736	45 127
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			5 722	5 715
Autres produits			333	62
TOTAL (I)			**970 749**	**940 276**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			81 450	79 386
Variation de stocks (marchandises)			11 005	16 854
Achats de matières premières et autres approvisionnements			318 207	300 474
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			1 430	7 146
Autres achats et charges externes *			195 408	174 701
Impôts, taxes et versements assimilés			7 369	6 335
Salaires et traitements			236 906	228 183
Charges sociales			68 321	62 974
Dotations aux amortissements sur immobilisations			15 740	20 746
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			367	145
TOTAL (II)			**936 205**	**896 943**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**34 544**	**43 333**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			12	4
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)			**12**	**4**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			6 964	9 178
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**6 964**	**9 178**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**-6 952**	**-9 174**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**27 592**	**34 159**

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 457 804 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 26 776 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.

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

La subvention du conseil régional est attribuée sous condition de la réalisation d'embauches.

Le nombre de salariés en poste à ce jour ne remet pas en cause la comptabilisation des produits.

Une avance en compte courant de 50 000 euros a été mise à disposition par la société Autonomie et Solidarité et remboursable en 20 trimestrialités et a été comptabilisée en 2015.

Les difficultés économiques liées à la crise économique ont entraîné une dégradation des performances économiques :

- diminution du chiffre d'affaires.

Ces événements ne remettent toutefois pas en cause la continuité d'exploitation, compte tenu :

- de la structure financière de l'entreprise faisant état de capitaux propres pour un montant de 201 k€.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Concernant l'exercice 2018, au regard des perspectives de la société et de la valeur des marques pour l'activité fromages, aucune dépréciation n'a été constatée.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Logiciels et site internet 3 ans,
- Installations et agencements divers 5 à 10 ans,
- Matériel et outillages 5 à 8 ans,
- Matériel de transport 3 à 5 ans,
- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 3 ans.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.

Créances

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

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 9 673 €. 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 (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 9 673 €.

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 3 050 € hors taxe.

Utilisation du Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité dans un contexte économique difficile.

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	200 000
TOTAL	**200 000**

Commentaire

Nantissement du fonds de commerce.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
Immobilisations incorporelles		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement	9 001		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	174 446		
TOTAL	**183 447**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	24 096		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	93 727		8 333
Mat. de transport	27 782		
Mat. de bureau et info., mobilier	14 104		1 408
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**159 709**		**9 741**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	3 519		
Prêts et autres immobilisations financières	3 883		
TOTAL	**7 402**		
TOTAL GENERAL	**350 558**		**9 741**

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement			9 001	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			174 446	
TOTAL			**183 447**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			24 096	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			102 060	
Mat. de transport		2 646	25 137	
Mat. de bureau et info., mobilier		2 500	13 012	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**5 146**	**164 304**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			3 519	
Prêts et autres immobilisations financières			3 883	
TOTAL			**7 402**	
TOTAL GENERAL		**5 146**	**355 154**	

Etat des créances

	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	3 883		3 883
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	68 674	68 674	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	242	242	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 467	15 467	
Impôts sur les bénéfices	9 673	9 673	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 666	3 666	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 065	1 065	
Charges constatées d'avance	13 565	13 565	
TOTAL	**116 234**	**112 350**	**3 883**

(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

	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 établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	99 253	37 761	61 492	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	72 121	72 121		
Personnel et comptes rattachés	19 238	19 238		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 806	28 806		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	7 199	7 199		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 160	3 160		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	26 628	26 628		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	181	181		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**256 587**	**195 095**	**61 492**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	79 155
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 600	50.00000	280 000
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)	5 600	50.00000	280 000

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	16 513.93	14 500.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**16 513.93**	**14 500.00**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	**16 513.93**	**14 500.00**
4098000000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	1 046.80	
4387000000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	15 467.13	14 500.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**16 513.93**	**14 500.00**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 423.20	10 884.19
Dettes fiscales et sociales	28 362.30	27 575.79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		230.07
TOTAL	41 785.50	38 690.05

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**13 423.20**	**10 884.19**
4081000000 FACTURES NON PARVENUES A PAYER	2 265.10	2 147.00
4081060000 EDF A PAYER	7 378.10	5 017.19
4081220000 HONORAIRES A PAYER	3 780.00	3 720.00
Dettes fiscales et sociales	**28 362.30**	**27 575.79**
4282000000 DETTES PROV./CONGES PAYES	19 238.09	18 285.00
4382000000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	5 963.81	5 668.00
4486000000 CHARGES A PAYER		323.11
4486310000 TAXE APPRENTISSAGE	1 604.00	1 510.00
4486330000 FORMATION CONTINUE	1 556.40	1 789.68
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		**230.07**
4686000000 INTERETS A PAYER		230.07
TOTAL	41 785.50	38 690.05

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CONSOMMABLES	01/01/2019	31/12/2019	3 730		
LOCATIONS	01/01/2019	31/12/2019	122		
MAINTENANCE	01/01/2019	31/12/2019	1 573		
ASSURANCE	01/01/2019	31/12/2019	7 750		
PUBLICITE	01/01/2019	31/12/2019	310		
COTISATION	01/01/2019	31/12/2019	80		

SAS ABBAYE DE BELVAL

Société par actions simplifiée au capital de 280 000 euros

Siège social : 437 rue principale – Hameau de Belval

62130 TROISVAUX

RCS 751 415 431 ARRAS

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018

Aux associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article 17 des statuts , nous avons été avisés des conventions suivantes visées à l'article L. 227-10 du code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

Dans le cadre des contrats communs à vos locaux, il a été refacturé à l'association Abbaye de Belval, dans laquelle votre Président exerce les mêmes fonctions, des charges locatives liées aux contrats communs pour un montant de 57 861 €. Le détail des refacturations est le suivant :

- Contrats d'entretien et de maintenance : 2439 €
- Assurances : 9523 €
- Fioul : 7177 €
- Occupation des locaux : 16 666 €
- Fournitures d'entretien et de petits équipements : 2 690 €
- EDF : 12 150 €
- Divers : 416 €.

Ces refacturations ont été établies soit en fonction des coûts réels soit selon la superficie occupée par l'Association Abbaye de Belval.

La mise en œuvre de ces refacturations est essentiellement liée au fait que votre société est titulaire des contrats d'occupation pour l'ensemble des locaux alors que l'association Abbaye de Belval exerce son activité dans une partie de ceux-ci.

Fait à ARRAS, le 22 mai 2019
Pierre-Emmanuel FORT,
L'un des associés

SARL FORT ET ASSOCIES
Commissaire aux Comptes,
Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI