RCS : ROMANS
Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00335
Numéro SIREN : 419 449 202
Nom ou dénomination : Holding ENTOURAGE

Ce dépôt a été enregistré le 07/11/2019 sous le numéro de dépôt B2019/010750

Greffe du Tribunal de Commerce de Romans : dépôt n° 10750 en date du 07/11/2019

1 - BILAN ACTIF

DGFiP N° 2050 2019

Désignation de l'entreprise : HOLDING ENTOURAGE

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12

Adresse de l'entreprise : PARC D'ACTIVITES MATHIAS 26320 ST MARCEL LES VALENC

Durée de l'exercice précédent : 12

Numéro SIRET : 4 1 9 4 4 9 2 0 2 0 0 0 1 1

si déposé néant, cochez la case : ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/12/2018 Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	142 698	AG 142 698	
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	27 425	AU 22 286	5 139
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	3 388 998	CV 150 000	3 238 998
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	1 026	BI	1 026
	TOTAL (II)	BJ	3 560 148	BK 314 985	3 245 163
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	235 170	BY	235 170
	Autres créances (3)	BZ	369 367	CA	369 367
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	12 921	CG	12 921
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	1 120	CI	1 120
	TOTAL (III)	CJ	618 579	CK	618 579
	Frais d'emission 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	4 178 728	1A 314 985	3 863 743

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032 - NOT

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2019

Désignation de l'entreprise : HOLDING ENTOURAGE — Néant ☐ *

				Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 1 140 000)		DA	1 140 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	388 570
	Écarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence : EK)		DC	
	Réserve légale (3)		DD	131 224
	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	1 167 814
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	197 502
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	3 025 110
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	262 004
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	135 221
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	152 334
	Dettes fiscales et sociales		DY	113 444
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	175 628
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
	TOTAL (IV)		EC	838 632
	Écarts de conversion passif * (V)		ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	3 863 743

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
	Dont — Écart de réévaluation libre		1D	
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)		1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	680 166
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	24 986

* Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032 - NOT

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2052 2019

Désignation de l'entreprise : HOLDING ENTOURAGE

Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	(152 526)	FB	FC	(152 526)
	Production vendue biens *	FD		FE	FF	
	Production vendue services *	FG	1 148 687	FH	FI	1 148 687
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	996 160	FK	FL	996 160
	Production stockée *				FM	
	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	10 185
	Autres produits (1) (11)				FQ	2
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	1 006 348
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	
	Variation de stock (marchandises) *				FT	
	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	478 541
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	25 325
	Salaires et traitements *				FY	360 143
	Charges sociales (10)				FZ	150 140
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *				GA	2 269
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)				GE	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	1 016 420
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(10 072)
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	340 000
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	5 018
	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	345 018
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	50 000
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	11 942
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	61 942
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	283 075
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	273 002

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

* Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032 - NOT

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2019

Désignation de l'entreprise : HOLDING ENTOURAGE — 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	75 500
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	75 500
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(75 500)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 351 366
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 153 863
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	197 502

RENVOIS

(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)	1G	
(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)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	345 018
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	1 221
(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	10 185
(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	
(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
INDEMNITES	75 500	
TOTAL GENERAL	75 500	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs
TOTAL GENERAL		

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

* Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032 - NOT

Immobilisations corporelles.

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

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

- Logiciel	3 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans

Concernant l'application des règlements CRC 2004-6 relatifs aux définitions, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 relatifs à l'amortissement et à la dépréciation des actifs, la société les a mis en œuvre à compter du 1er janvier 2005.

Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.
Le groupe envisage une restructuration juridique sur 2019 en regroupant toutes les sociétés d'exploitation au sein de Estour Emballages.
Ce regroupement dégagerait un boni. Dès lors, aucune dépréciation complémentaire sur les titres de participation n'est nécessaire.

Créances

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

Engagements de retraites

Elles sont évaluées selon la méthode dite rétrospective (Conformément aux recommandations 2003 R01 du CNC et à la norme IAS 19) pour l'ensemble du personnel présent à la clôture en tenant compte :

- Des caractéristiques de la convention collective de la distribution des papiers et cartons commerce de gros;
- De l'ancienneté et de l'âge des salariés ;
- Age de départ en retraite = 62 ans
- De la présence dans l'entreprise (Turn over faible) ;
- D'un taux de charges sociales entre 35% et 45% ;
- D'un taux de revalorisation des salaires de 1,5% l'an ;
- D'un taux d'actualisation = IBBOXCorporates au 31 Décembre soit 1,5%.

Sur cette base le montant des indemnités de départ à la retraite estimées à 32.137 € et se réparti comme suit :

- A moins d'un an	0 €
- D'un an à cinq ans	31.959 €
- Plus de cinq ans	178 €
Total	32.137 €

Rémunération des dirigeants

Compte tenu du caractère confidentiel, cette information ne sera pas publiée.

Fonds de commerce

Origine du fonds : création le 22 juin 1998
Mode d'exploitation : exploitation directe
Adresse actuelle : Parc d'activités Mathias - 26320 Saint -Marcel-lès-Valence

HOLDING ENTOURAGE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce : article 9 et 11, décret n°83-1020 du 29 novembre 1983, article 7.21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Les comptes annuels sont établis suivant les principes, normes et méthodes comptables découlant du PCG 14 conformément au règlement ANC 2014-03 du collège de l'Autorité des Normes Compatables.
La présentation des résultats issus de la comptabilité, et les techniques d'informations se fondent sur des principes comptables dont le respect est un des éléments de la sincérité des comptes et dont découlent l'évaluation des éléments du bilan et la détermination du résultat de chaque excercice.

L'exercice clos le 31/12/18 dont le total de bilan est de 3.863.743 euros dégage un bénéfice de 197.502 euros
Cet exercice a une durée de 12 mois et recouvre la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE
Augmentation du capital de la filiale NORPACK de 150 000 €.
Provision à 50% des titres de participation d'INNOLIS soit 50 000 €.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A COMPTER DE LA CLOTURE : Néant

Les conventions générales comptables sont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base ci-après :

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2018	Augmentations	
		Réévaluations courant 2018	Acquisitions courant 2018
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	142 699		
Total immobilisations incorporelles	**142 699**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	22 875		4 551
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**22 875**		**4 551**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	3 238 998		150 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 026		
Total immobilisations financières	**3 240 024**		**150 000**
TOTAL GENERAL	**3 405 598**		**154 551**

	Diminutions		Valeur brute fin 2018	Valeur d'origine
	Virements courant 2018	Cessions courant 2018		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			142 699	
Total immobilisations incorporelles			**142 699**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			27 426	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles			**27 426**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			3 388 998	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 026	
Total immobilisations financières			**3 390 024**	
TOTAL GENERAL			**3 560 149**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2018	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2018
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	142 699			142 699
Total immobilisations incorporelles	**142 699**			**142 699**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 017	2 270		22 287
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**20 017**	**2 270**		**22 287**
TOTAL GENERAL	**162 716**	**2 270**		**164 986**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments 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'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et aménagmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2018	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2018
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2018	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2018
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	100 000	50 000				150 000
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**100 000**	**50 000**				**150 000**
TOTAL GENERAL	**100 000**	**50 000**				**150 000**
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières		50 000				
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	1 026	1 026		1 026
Total actif immobilisé	*1 026*	*1 026*		*1 026*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	235 171	235 171		143 728
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	2	2		26
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	2 393	2 393		336
Taxe sur la valeur ajoutée	39 812	39 812		15 326
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	323 065	323 065		303 047
Débiteurs divers	4 097	4 097		1 726
Total actif circulant	*604 539*	*604 539*		*464 189*
Charges constatées d'avance	1 120	1 120		1 278
TOTAL DES CREANCES	**606 685**	**606 685**		**466 493**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	25 893	25 893			4 325
- à + de un an	236 111	77 646	158 466		366 654
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	152 335	152 335			121 990
Personnel et comptes rattachés	37 196	37 196			51 354
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 875	51 875			69 577
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	13 316	13 316			14 520
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	11 057	11 057			7 436
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	135 221	135 221			52 416
Autres dettes	175 628	175 628			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**838 632**	**680 167**	**158 466**		**688 272**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	130 543
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés	

© Invoke - Tableau annexe

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2018				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2017
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations	3 238 998		3 238 998	3 238 998	3 138 998
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
Total immobilisations financières	*3 238 998*		*3 238 998*	*3 238 998*	*3 138 998*
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés	86 164		86 164	235 171	135 927
Autres créances	327 162		327 162	369 368	300 580
Capital souscrit appelé non versé					
Total créances	*413 326*		*413 326*	*604 539*	*436 507*
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit				262 004	
Emprunts et dettes financières divers	135 221		135 221	135 221	52 416
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 956		104 956	152 335	64 915
Autres dettes	175 628		175 628	175 628	
Total dettes	*415 805*		*415 805*	*725 188*	*117 331*
BILAN	**4 068 129**		**4 068 129**	**4 568 725**	**3 692 836**
Eléments financiers					
Produits de participation	340 000		340 000	340 000	500 000
Autres produits financiers	5 018		5 018	5 018	3 047
Charges financières				61 943	
Total éléments financiers	*345 018*		*345 018*	*406 961*	*503 047*
Autres					
Total autres					
COMPTE DE RESULTAT	**345 018**		**345 018**	**406 961**	**503 047**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2018	2017
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	130 473	86 540
Autres créances		581
Total créances	*130 473*	*87 121*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
INTERETS SUR COMPTE COURANT	8 065	3 047
ETAT	2 393	336
Total autres	*10 458*	*3 383*
TOTAL	**140 931**	**90 504**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2018	2017
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 127	1 574
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	*2 127*	*1 574*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 168	27 653
Dettes fiscales et sociales	57 545	73 645
Total dettes d'exploitation	*65 714*	*101 298*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
INTERETS SUR COMPTE COURANT		416
AVOIRS A ETABLIR	175 628	
Total autres dettes	*175 628*	*416*
TOTAL	**243 469**	**103 288**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2018	2017
Charges d'exploitation :	1 120	1 278
Total charges d'exploitation	*1 120*	*1 278*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**1 120**	**1 278**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**1 120**	**1 278**

Nature des produits	2018	2017
Produits d'exploitation :		
Total produits d'exploitation		
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**1 120**	**1 278**

© Invoke - Tableau annexe

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	71 250			71 250	16,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**71 250**			**71 250**	

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
ENGAGEMENT RETRAITE	32 137					32 137
TOTAL	**32 137**					**32 137**

TOTAL GENERAL	**32 137**					**32 137**

© Invoke - Tableau annexe

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières 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 autres dettes			
TOTAL			

NEANT

© Invoke - Tableau annexe

VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
Taux d'impôt :							
Décalages certains ou éventuels							
Provisions réglementées							
• A réintégrer ultérieurement							
- provision pour hausse des prix							
• A réintégrer éventuellement							
- provision pour fluctuation des cours							
• Libérées sous condition d'emploi							
- provision pour investissement							
• Amortissement dérogatoires							
Subventions d'investissement							
Charges non déductibles temporairement							
• A déduire l'année suivante							
- congés payés (ancien régime)							
- participations des salariés							
- autres							
• A déduire ultérieurement							
- provision pour retraite							
- autres							
Produits non taxables temporairement							
- plus values nettes à court terme							
- plus values de fusion							
- plus-values à long terme différées							
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés							
Ecart de conversion passif							
Ecart de conversion actif							
TOTAL							
Eléments à imputer							
Déficits reportables fiscalement	391 106		75 574		466 680		
Amortissements différés							
Moins-values à long terme							
Autres							
TOTAL	391 106		75 574		466 680		
Eléments de taxation éventuelle							
Plus-values sur éléments d'actif non amort.							
Réserve spéciale des plus-values à LT							
Réserve spéciale des profits de construction							
Autres							
TOTAL							
TOTAL GENERAL	391 106		75 574		466 680		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2018	2017
Cadres	2	3
Agents de maîtrise	3	
Employés et techniciens		
Autres :		
TOTAL	5	3

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SAS ESTOUR EMBALLAGES SIRET 777 345 539	1 500 000	1 489 831	100	2 645 793	2 645 793			7 350 662	95 930	100 000
SAS TOULOUSAC EMBALLAGE SIRET 403 156 896	112 000	1 229 285	80	242 093	242 093			8 593 936	394 217	240 000
SAS NORPACK SIRET 432 475 176	253 212	4 690	100	349 998	349 998			2 759 833	(58 066)	
SAS JEMMAPES SIRET 829 317 163	1 000		100	1 000	1 000				(68 800)	

© Invoke - Tableau annexe

Holding ENTOURAGE
Société par actions simplifiée
au capital de 1 140 000 euros
Siège social : Quartier Mathias
26320 ST MARCEL LES VALENCE
419 449 202 RCS ROMANS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 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 197 502 euros de la manière suivante :

- au compte « autres réserves » **197 502 euros**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents, ont été, par action, les suivantes :

Exercice	*Dividendes*	*Eligible à abattement*	*Non-éligible*
Distribution exceptionnelle 2 juillet 2018	1,40 €	1,40 €	0,00 €
31 décembre 2016	2,11 €	2 ,11 €	0.00 €
31 décembre 2015	2,11 €	2 ,11 €	0.00 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Hubert ESTOUR

HOLDING ENTOURAGE S.A.S.

RCS Romans B 419 449 202

Quartier Mathias
26 320 ST MARCEL LES VALENCE

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

BDO

Tél. : 04 75 84 84 84
www.bdo.fr

Gare Valence TGV
Bâtiment le M³
1 rue Roland Moreno
BP 10214
26958 Valence Cedex 9

Holding Entourage S.A.S

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

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 Holding Entourage relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel 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 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note :

- *Faits caractéristiques de l'exercice* de l'annexe des comptes annuels concernant l'augmentation de capital de la filiale NORPACK de 150 000 € et la dépréciation des titres de participation d'INNOLIS de 50 %.
- *Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement* de l'annexe des comptes annuels concernant la restructuration envisagée du groupe.

Justification des appréciations

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.

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.

Test de perte de valeurs des titres immobilisés

Risque identifié

Au 31 décembre 2018, la valeur des titres de participations détenus par la société s'élève à 3 388 998 euros en valeur brute et 3 238 998 euros en valeur nette au regard d'un total de bilan de 3 863 743 euros. Ces titres sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'inventaire selon les modalités décrites dans la note *Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement* de l'annexe.

Nous avons considéré que la valeur de ces titres de participation est un point clé de l'audit en raison de leur importance significative dans les comptes de la société HOLDING ENTOURAGE.

Notre réponse

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'inventaire notamment en examinant la rentabilité de la filiale concernée et ses perspectives de rentabilité prévisionnelle.

Nos travaux ont également consisté à comparer la valeur des titres à celle du marché par comparaison à des cessions récentes.

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 les 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 le Président.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A Valence, le 13 juin 2019

BDO Rhône Alpes
Représentée par

Vincent BADIN
Commissaire aux comptes