RCS : TARASCON
Code greffe : 1305

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1956 B 00029
Numéro SIREN : 735 680 290
Nom ou dénomination : SOULEIADO

Ce dépôt a été enregistré le 03/07/2019 sous le numéro de dépôt 2068

(1) BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2019

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

Désignation de l'entreprise SAS SOULEIADO — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 39 Rue Charles Demery 13150 TARASCON — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 7 3 5 6 8 0 2 9 0 0 0 0 1 3 — Néant ☐*

Exercice N clos le, 31/12/2018

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA		AC		
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AD		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	404 153	AG	259 121	145 031
	Fonds commercial (1)	AH	5 446 759	AI		5 446 759
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	693 698	AQ	437 383	256 314
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 671 637	AS	1 865 177	806 460
	Autres immobilisations corporelles	AT	3 689 583	AU	1 398 976	2 290 607
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	81 000	(81 000)
	Autres participations	CU	81 000	CV		81 000
	Créances rattachées à des participations	BB	1 360 423	BC	1 360 423	
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	162 596	BI		162 596
	TOTAL (II)	BJ	14 509 852	BK	5 402 082	9 107 769
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	3 018 613	BS	418 357	2 600 256
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	76 477	BY		76 477
	Autres créances (3)	BZ	178 644	CA		178 644
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	409 259	CG		409 259
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	149 523	CI		149 523
	TOTAL (III)	CJ	3 832 518	CK	418 357	3 414 161
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CX				
	Écarts de conversion actif* (VI)	CY				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	16 342 370	IA	5 820 439	12 521 931

Renvois : (1) Dont droit au bail : 2 304 715 — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes — (3) Part à plus d'un an — CR

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

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2019.

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

Désignation de l'entreprise SAS SOULEIADO — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 37 500)	DA	37 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	(857 593)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(948 198)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	(1 768 292)
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	43 471
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	43 471
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 622 600
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	9 293 244
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	381 691
	Dettes fiscales et sociales	DY	940 866
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	8 349
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	14 246 752
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	12 521 931

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont Ecart 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	5 153 508
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	FH	

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

Cegid Group

(3) COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2019

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

Néant [ ] *

Désignation de l'entreprise : SAS SOULEIADO

			Exercice N			
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	8 782 387	FB	44 738	FC 8 827 125
	Production vendue : biens *	FD		FE		FF
	Production vendue : services *	FG	48 455	FH		FI 48 455
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	8 830 842	FK	44 738	FL 8 875 581
	Production stockée*					FM
	Production immobilisée*					FN
	Subventions d'exploitation					FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP 214 107
	Autres produits (1) (11)					FQ 307 238
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR 9 396 926
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS 233 594
	Variation de stock (marchandises)*					FT
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU 1 180 618
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV 103 982
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW 3 721 610
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX 242 774
	Salaires et traitements*					FY 2 449 646
	Charges sociales (10)					FZ 747 713
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur immobilisations : dotations aux amortissements*					GA 504 556
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur immobilisations : dotations aux provisions*					GB
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC 37 671
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD 43 471
	Autres charges (12)					GE 25 221
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF 9 290 861
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG 106 065
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM
	Différences positives de change					GN 4
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO
	Total des produits financiers (V)					GP 4
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR 57 712
	Différences négatives de change					GS 85
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT
	Total des charges financières (VI)					GU 57 797
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV (57 793)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW 48 272

(RENVOIS : voir tableau n° 2058) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cerfa Groupe

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

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)** DGFiP N° 2053 2019

Désignation de l'entreprise SAS SOULETADO — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	18 915
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	18 915
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	823 712
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	186 717
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	4 954
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 015 385
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(996 470)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	9 415 846
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	10 364 045
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(948 198)

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	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	50 697
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	306 608
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	23 590
(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
Voir état annexe		

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Cegid Group

COMPTES ANNUELS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

ANNEXES

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS SOULEIADO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 12 521 931 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 948 198 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/05/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements n°2015-06 du 23 novembre 2015 et n°2017-03 du 3 novembre 2017.

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

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

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

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

Les comptes courants des filiales étaient provisionnés au 31/12/2017 à hauteur de leur situation nette négative (provision de nature exceptionnelle). La société a comptabilisé en 2018 un complément de charge exceptionnelle de 594 K€ afin de provisionner la totalité des créances.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans.
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

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

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

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 127 763 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

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

FAITS CARACTERISTIQUES

Autres éléments significatifs

Une procédure de sauvegarde a été ouverte à l'encontre de la société SOULEIADO en date du 21/12/2018. Le moratoire n'étant pas arrêté, la société a laissé en dettes exigibles les différents passifs ayant fait l'objet d'une déclaration de créance.

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	5 146 759	400 000	100 000	5 446 759
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	330 203	73 950		404 154
Immobilisations incorporelles	**5 476 963**	**473 950**	**100 000**	**5 850 913**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	588 137	105 562		693 698
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 661 041	24 186	13 590	2 671 637
Installations générales, agencements aménagements divers	1 744 221	304 825	331	2 048 715
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 618 512	31 526	9 170	1 640 868
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**6 611 911**	**466 099**	**23 090**	**7 054 919**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 494 549		53 125	1 441 424
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	166 967	5 229	9 600	162 596
Immobilisations financières	**1 661 516**	**5 229**	**62 725**	**1 604 020**
ACTIF IMMOBILISE	13 750 389	945 278	[illegible]	[illegible]

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	473 950	466 099	5 229	945 278
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	473 950	466 099	5 229	945 278
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			53 125	53 125
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	100 000	23 090	9 600	132 690
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	100 000	23 090	62 725	185 815

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2018
Éléments achetés	3 142 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	3 142 000

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos
(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAIL SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
LA CIERGERIE	10	-498	100,00	80		917		329	-9	
SBPP	1	-373	100,00	1		444		45	-102	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBA SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangère										

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial		843	843	
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	221 144	27 494	-843	249 481
Immobilisations incorporelles	**221 144**	**28 337**		**249 481**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	386 840	50 543		437 383
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 677 937	200 830	13 590	1 865 177
- Installations générales, agencements aménagements divers	557 612	159 612	190	717 033
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	620 924	69 234	8 215	681 943
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**3 243 312**	**480 219**	**21 995**	**3 701 537**
ACTIF IMMOBILISÉ	3 464 456	508 556	21 995	3 951 018

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 927 665 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	1 360 424		1 360 424
Prêts			
Autres	162 596		162 596
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	76 477	76 477	
Autres	178 644	178 644	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	149 524	149 524	
Total	1 927 665	404 645	1 523 020

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Clients - F.A.E	12 693
Fournisseurs - R.R.R à obtenir	10 929
Indemnités à recevoir	9 168
Total	32 790

NOTES SUR LE BILAN

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 37 500,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 15,00 euros.

Capital social d'un montant de 37 500,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 15,00 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-1 360 372
Résultat de l'exercice précédent	502 779
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-857 594
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-857 594
Total des affectations	-857 594

NOTES SUR LE BILAN

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	37 500				37 500
Report à Nouveau	-1 360 372	-857 594	-857 594	-1 360 372	-857 594
Résultat de l'exercice	502 779	-502 779	-948 198	502 779	-948 198
Total Capitaux Propres	-820 094	-1 360 372	-1 805 792	-857 594	-1 768 292

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 246 752 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	3 622 600	3 622 600		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	200 000	200 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	381 692	381 692		
Dettes fiscales et sociales	940 867	940 867		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	9 101 593	8 349	9 093 244	
Produits constatés d'avance				
Total	14 246 752	5 153 508	9 093 244	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	838 092
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	985 324
(**) Dont envers les associés	9 093 244

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - F.N.P	60 738
Prest. animation " SRH "	43 229
Dettes provis. pr congés à payer	171 733
Personnel - Autres ch. à payer	10 474
Ch. sociales s/ congés à payer	66 887
Charges sociales - charges à payer	3 456
Etat - Charges à payer : CF + CFE	246 044
AGEFIPH à payer	9 880
Total	612 440

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	149 524		
Total	149 524		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2018
Chiffre d'affaires Ventes de marchandises	8 827 125
Production vendue	48 456
TOTAL	8 875 581

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 14 600 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 915	17 086
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	18 915	17 086
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	823 713	116 235
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	186 718	46 440
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 955	50 764
Total des charges exceptionnelles	1 015 386	213 439
Résultat exceptionnel	-996 470	-196 353

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	200 000	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	193	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	594 920	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	100 000	
Amortissements des immobilisations	4 955	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		18 915
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	28 600	
Charges exceptionnelles diverses	86 718	
TOTAL	1 015 386	18 915

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	-79 491	-127 763	48 272
+ Résultat exceptionnel	-996 470		-996 470
- Participations des salariés			
Résultat comptable	-1 075 961	-127 763	-948 198

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)
(**) Majoré du montant du CICE
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

AUTRES INFORMATIONS

Evénements postérieurs à la clôture

Il n'y a aucun événemet post-clôture à mentionner.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 81,53 personnes.

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

La rémunération des organes de direction n'est pas mentionnée car cela correspondrait à fournir une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement FDC et droit au bail à concurrences des emprunts au passif	*3 622 600*
Autres engagements donnés	3 622 600
Total	3 622 600

Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées
Engagements assortis de suretés réelles

AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
CAUTION SOLIDAIRE / EMPRUNT AU PASSIF SRH	*944 080*
CAUTION SOLIDAIRE / EMPRUNT AU PASSIF DRH	*944 080*
Autres engagements reçus	1 888 160
Total	1 888 160

Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées
Engagements assortis de suretés réelles

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

L'indemnité de départ à la retraite n'a pas fait l'objet d'une provision.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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

SOULEIADO
Société par actions simplifiée au capital de 37 500 euros
Siège social : 39, rue Charles Demery, 13150 TARASCON
735 680 290 RCS TARASCON

TEXTE DES RESOLUTIONS PROPOSEES A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

ANNUELLE DU 29 JUIN 2019

PREMIERE RESOLUTION
(Approbation des comptes)

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport général du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

L'assemblée générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts.

DEUXIEME RESOLUTION
(Affectation du résultat)

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à -948 198 euros de la manière suivante :

Origine :

- Perte de l'exercice : ..... - 948 198 euros

Affectation :

- Au compte « Report à nouveau »: ..... - 948 198 euros
  Dont le solde s'élève désormais à : -1 805 791 euros.

Capitaux propres :

L'assemblée générale constate que le résultat de l'exercice ne permet pas de reconstituer les capitaux propres de la société, qui demeurent donc inférieurs à la moitié du capital social.

Rappel des distributions de dividendes antérieures :

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

TROISIEME RESOLUTION
(Conventions réglementées)

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes, sur les conventions relevant de l'article L 227-10 et suivants du Code de commerce, se prononce sur les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

QUATRIEME RESOLUTION
(Pouvoir pour l'accomplissement des formalités)

L'assemblée générale délègue tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

SOULEIADO
Société par actions simplifiée au capital de 37 500 euros
Siège social : 39, rue Charles Demery, 13150 TARASCON
735 680 290 RCS TARASCON

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2019

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIEME RESOLUTION
(Affectation du résultat)

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à -948 198 euros de la manière suivante :

Origine :

- Perte de l'exercice : ..... - 948 198 euros

Affectation :

- Au compte « Report à nouveau »: ..... - 948 198 euros
  Dont le solde s'élève désormais à : -1 805 791 euros.

Capitaux propres :

L'assemblée générale constate que le résultat de l'exercice ne permet pas de reconstituer les capitaux propres de la société, qui demeurent donc inférieurs à la moitié du capital social.

Rappel des distributions de dividendes antérieures :

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juin 2019

Cette résolution, mise aux voix est ....adoptée à l'unanimité.....
(Voix pour : ..... / Voix contre : .....)

Certifié conforme
Le Président



SAS SOULEIADO

39 Rue Charles Deméry
13150 TARASCON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2018)

BMD ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

314, BOULEVARD CLEMENCEAU - 59700 MARCQ-EN-BAROEUL
TÉLÉPHONE : 03 20 66 14 70 - TÉLÉCOPIE : 03 20 72 05 32 - E-MAIL : info@bmdassocies.fr

BMD ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

NATHALIE BAILLEUX
JEAN-PAUL MOLARD
BENOÎT DE REU

SAS SOULEIADO
Rue Charles Deméry
13150 TARASCON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2018)

Aux associés de la **SAS SOULEIADO**

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 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimé ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point 4 « relatif aux comptes courants des filiales » traité dans les règles et méthodes comptables de l'annexe.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, 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.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne la valorisation des titres de participation telle que décrite dans l'annexe.

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 à l'associé unique

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 le président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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.

Fait à Marcq-en-Barœul, le 18 juin 2019
Le Commissaire aux comptes
BMD Associés SARL
représentée par Nathalie BAILLEUX



COMPTES ANNUELS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPTES ANNUELS

JMD ASSOCIES SARL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
314 BOULEVARD CLEMENCEAU
6700 MARCQ EN BAROEUL

BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	404 154	259 122	145 032	99 419
Fonds commercial	5 446 759		5 446 759	5 146 759
Immobilisations corporelles				
Constructions	693 698	437 383	256 315	201 296
Installations techniques, matériel et outilla	2 671 637	1 865 177	806 460	983 104
Autres immobilisations corporelles	3 689 584	1 398 976	2 290 607	2 184 198
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 441 424	1 441 424		647 445
Autres immobilisations financières	162 596		162 596	166 967
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**14 509 852**	**5 402 082**	**9 107 770**	**9 429 189**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				42 287
Produits intermédiaires et finis	3 018 614	418 357	2 600 257	2 741 910
Créances				
Clients et comptes rattachés	76 477		76 477	90 888
Fournisseurs débiteurs	10 929		10 929	
Personnel	344		344	
Etat, Impôts sur les bénéfices	127 763		127 763	180 784
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	26 920		26 920	16 313
Autres créances	12 689		12 689	17 668
Divers				
Disponibilités	409 260		409 260	882 845
Charges constatées d'avance	149 524		149 524	49 897
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 832 519**	**418 357**	**3 414 162**	**4 022 593**
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**18 342 371**	**5 820 439**	**12 521 931**	**13 451 782**

MD ASSOCIES SARL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
314 BOULEVARD CLEMENCEAU
59700 MARCQ EN BAROEUL

BILAN

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	37 500	37 500
Report à nouveau	-857 594	-1 360 372
Résultat de l'exercice	**-948 198**	**502 779**
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-1 768 292**	**-820 094**
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	43 471	163 406
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**43 471**	**163 406**
Emprunts	*3 622 600*	*3 773 270*
Découverts et concours bancaires		*3 028*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	3 622 600	3 776 298
Emprunts et dettes financières diverses	200 000	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	9 093 244	9 140 255
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	381 692	622 321
Personnel	*182 941*	*176 609*
Organismes sociaux	*310 801*	*210 404*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*149 334*	*108 160*
Autres dettes fiscales et sociales	*297 790*	*69 215*
Dettes fiscales et sociales	940 867	564 388
Autres dettes	8 349	5 207
TOTAL DETTES	**14 246 752**	**14 108 469**
TOTAL PASSIF	**12 521 931**	**13 451 782**

MD ASSOCIES SARL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
314 BOULEVARD CLEMENCEAU
59700 MARCQ EN BAROEUL

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	8 827 125	99,45	8 987 917	99,61	-160 792	-1,79
Production vendue	48 456	0,55	35 078	0,39	13 377	38,14
Autres produits	521 346	5,87	521 589	5,78	-243	-0,05
Total	**9 396 927**	**105,87**	**9 544 585**	**105,78**	**-147 658**	**-1,55**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	233 595	2,63	256 548	2,84	-22 954	-8,95
Achats de m.p & aut.approv.	1 180 619	13,30	1 510 287	16,74	-329 668	-21,83
Variation de stock (m.p.)	103 982	1,17	-253 609	-2,81	357 591	-141,00
Autres achats & charges externes	3 721 610	41,93	3 620 400	40,12	101 210	2,80
Total	**5 239 806**	**59,04**	**5 133 626**	**56,89**	**106 180**	**2,07**
MARGE SUR M/SES & MAT	**4 157 121**	**46,84**	**4 410 958**	**48,89**	**-253 837**	**-5,75**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	242 775	2,74	241 487	2,68	1 288	0,53
Salaires et Traitements	2 449 647	27,60	2 220 282	24,61	229 365	10,33
Charges sociales	747 714	8,42	654 230	7,25	93 483	14,29
Amortissements et provisions	585 698	6,60	545 395	6,04	40 303	7,39
Autres charges	25 222	0,28	33 140	0,37	-7 918	-23,89
Total	**4 051 055**	**45,64**	**3 694 534**	**40,95**	**356 521**	**9,65**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**106 066**	**1,20**	**716 424**	**7,94**	**-610 359**	**-85,20**
Produits financiers	4		634	0,01	-630	-99,30
Charges financières	57 798	0,65	57 261	0,63	537	0,94
Résultat financier	**-57 794**	**-0,65**	**-56 627**	**-0,63**	**-1 167**	**2,06**
RESULTAT COURANT	**48 272**	**0,54**	**659 798**	**7,31**	**-611 526**	**-92,68**
Produits exceptionnels	18 915	0,21	17 086	0,19	1 829	10,70
Charges exceptionnelles	1 015 386	11,44	213 439	2,37	801 947	375,73
Résultat exceptionnel	**-996 470**	**-11,23**	**-196 353**	**-2,18**	**-800 118**	**407,49**
Impôts sur les bénéfices			-39 334	-0,44	39 334	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-948 198**	**-10,68**	**502 779**	**5,57**	**-1 450 977**	**-288,59**

CMD ASSOCIES SARL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
314 BOULEVARD CLEMENCEAU
59700 MARCQ EN BAROEUL

COMPTES ANNUELS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

ANNEXES

MD ASSOCIES SA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
314 BOULEVARD CLEMENCEAU
59700 MARCQ EN BAROEUI

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS SOULEIADO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 12 521 931 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 948 198 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/05/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements n°2015-06 du 23 novembre 2015 et n°2017-03 du 3 novembre 2017.

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

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

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

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

Les comptes courants des filiales étaient provisionnés au 31/12/2017 à hauteur de leur situation nette négative (provision de nature exceptionnelle). La société a comptabilisé en 2018 un complément de charge exceptionnelle de 594 K€ afin de provisionner la totalité des créances.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

SMD ASSOCIES SAR.L
COMMISSAIRE AUX COMPTES
314 BOULEVARD CLEMENCEAU
59700 MARCQ EN BAROEUL

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans.
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

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

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

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

...ND ASSOCIES SA...
CO...MISSAIRE AUX COMPTES
314 BOULEVARD CLEMENCEAU
...5700 MARCQ EN BAROEUL

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 127 763 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

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

SMD ASSOCIES SARL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
314 BOULEVARD CLEMENCEAU
9700 MARCQ EN BARŒUL

FAITS CARACTERISTIQUES

Autres éléments significatifs

Une procédure de sauvegarde a été ouverte à l'encontre de la société SOULEIADO en date du 21/12/2018. Le moratoire n'étant pas arrêté, la société a laissé en dettes exigibles les différents passifs ayant fait l'objet d'une déclaration de créance.

JMD ASSOCIES SARL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
314 BOULEVARD CLEMENCEAU
59700 MARCQ EN BAROEUL

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	5 146 759	400 000	100 000	5 446 759
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	330 203	73 950		404 154
Immobilisations incorporelles	**5 476 963**	**473 950**	**100 000**	**5 850 913**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	588 137	105 562		693 698
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 661 041	24 186	13 590	2 671 637
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 744 221	304 825	331	2 048 715
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 618 512	31 526	9 170	1 640 868
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**6 611 911**	**466 099**	**23 090**	**7 054 919**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 494 549		53 125	1 441 424
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	166 967	5 229	9 600	162 596
Immobilisations financières	**1 661 516**	**5 229**	**62 725**	**1 604 020**
ACTIF IMMOBILISE	**13 750 389**	**945 278**	**185 815**	**14 509 852**

JMD ASSOCIES SARL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
314 BOULEVARD CLEMENCEAU
13700 MARCO EN BARŒUL

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	473 950	466 099	5 229	945 278
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**473 950**	**466 099**	**5 229**	**945 278**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			53 125	53 125
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	100 000	23 090	9 600	132 690
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**100 000**	**23 090**	**62 725**	**185 815**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2018
Éléments achetés	3 142 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**3 142 000**

JMD ASSOCIES SARL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
314 BOULEVARD CLEMENCEAU
9700 MARCQ EN BAROEUI

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros
(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos
(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAIL SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
LA CIERGERIE	10	-498	100,00	80		917		329	-9	
SBPP	1	-373	100,00	1		444		45	-102	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBA SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangère										

MD ASSOCIES SA...
COMMISSAIRE AUX COMPTES
314 BOULEVARD CLEMENCEAU
9700 MARCQ EN BAROEUL

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial		843	843	
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	221 144	27 494	-843	249 481
Immobilisations incorporelles	**221 144**	**28 337**		**249 481**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	386 840	50 543		437 383
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 677 937	200 830	13 590	1 865 177
- Installations générales, agencements aménagements divers	557 612	159 612	190	717 033
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	620 924	69 234	8 215	681 943
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**3 243 312**	**480 219**	**21 995**	**3 701 537**
ACTIF IMMOBILISE	**3 464 456**	**508 556**	**21 995**	**3 951 018**

MD ASSOCIES SARL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
314 BOULEVARD CLEMENCEAU
9700 MARCQ EN BAROEUL

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 927 665 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	1 360 424		1 360 424
Prêts			
Autres	162 596		162 596
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	76 477	76 477	
Autres	178 644	178 644	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	149 524	149 524	
Total	**1 927 665**	**404 645**	**1 523 020**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - F.A.E	12 693
Fournisseurs - R.R.R à obtenir	10 929
Indemnités à recevoir	9 168
Total	**32 789**

CMD ASSOCIES SARL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
314 BOULEVARD CLEMENCEAU
59700 MARCQ EN BAROEUL

NOTES SUR LE BILAN

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 37 500,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 15,00 euros.

Capital social d'un montant de 37 500,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 15,00 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-1 360 372
Résultat de l'exercice précédent	502 779
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**-857 594**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-857 594
Total des affectations	**-857 594**

JMD ASSOCIES SARL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
314 BOULEVARD CLEMENCEAU
59700 MARCQ EN BAROEUL

NOTES SUR LE BILAN

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	37 500				37 500
Report à Nouveau	-1 360 372	-857 594	-857 594	-1 360 372	-857 594
Résultat de l'exercice	502 779	-502 779	-948 198	502 779	-948 198
Total Capitaux Propres	**-820 094**	**-1 360 372**	**-1 805 792**	**-857 594**	**-1 768 292**

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 246 752 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	3 622 600	3 622 600		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	200 000	200 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	381 692	381 692		
Dettes fiscales et sociales	940 867	940 867		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	9 101 593	8 349	9 093 244	
Produits constatés d'avance				
Total	**14 246 752**	**5 153 508**	**9 093 244**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	838 092			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	985 324			
(**) Dont envers les associés	9 093 244			

SMD ASSOCIES SARL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
314 BOULEVARD CLEMENCEAU
79700 MARCQ EN BAROEUL

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - F.N.P	60 738
Prest. animation " SRH "	43 229
Dettes provis. pr congés à payer	171 733
Personnel - Autres ch. à payer	10 474
Ch. sociales s/ congés à payer	66 887
Charges sociales - charges à payer	3 456
Etat - Charges à payer : CF + CFE	246 044
AGEFIPH à payer	9 880
Total	**612 440**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	149 524		
Total	**149 524**		

SMD ASSOCIES SARL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
314 BOULEVARD CLEMENCEAU
13700 MARCO EN BARCEUL

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2018
Chiffre d'affaires Ventes de marchandises	8 827 125
Production vendue	48 456
TOTAL	**8 875 581**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 14 600 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 915	17 086
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	**18 915**	**17 086**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	823 713	116 235
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	186 718	46 440
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 955	50 764
Total des charges exceptionnelles	**1 015 386**	**213 439**
Résultat exceptionnel	**-996 470**	**-196 353**

MD ASSOCIES SA...
COMMISSAIRE AUX COMPTES
314 BOULEVARD CLEMENCEAU
...9700 MARCQ EN BAROEUL

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	200 000	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	193	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	594 920	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	100 000	
Amortissements des immobilisations	4 955	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		18 915
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	28 600	
Charges exceptionnelles diverses	86 718	
TOTAL	**1 015 386**	**18 915**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	-79 491	-127 763	48 272
+ Résultat exceptionnel	-996 470		-996 470
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**-1 075 961**	**-127 763**	**-948 198**

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)
(**) Majoré du montant du CICE
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

JMD ASSOCIES SAR
COMMISSAIRE AUX COMPTES
314 BOULEVARD CLEMENCEAU
9700 MARCQ EN BAROEUL

AUTRES INFORMATIONS

Evènements postérieurs à la clôture

Il n'y a aucun évènemet post-clôture à mentionner.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 81,53 personnes.

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

La rémunération des organes de direction n'est pas mentionnée car cela correspondrait à fournir une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement FDC et droit au bail à concurrences des emprunts au passif	*3 622 600*
Autres engagements donnés	3 622 600
Total	**3 622 600**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

CMD ASSOCIES SARL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
314 BOULEVARD CLEMENCEAU
13700 MARCQ EN BAROEUL

AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
CAUTION SOLIDAIRE / EMPRUNT AU PASSIF SRH	*944 080*
CAUTION SOLIDAIRE / EMPRUNT AU PASSIF DRH	*944 080*
Autres engagements reçus	1 888 160
Total	**1 888 160**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

L'indemnité de départ à la retraite n'a pas fait l'objet d'une provision.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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

JMD ASSOCIES SA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
314 BOULEVARD CLEMENCEAU
9700 MARCQ EN BAROEUL