RCS : EPINAL
Code greffe : 8801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00181
Numéro SIREN : 756 800 983
Nom ou dénomination : SOGEPHI

Ce dépôt a été enregistré le 11/03/2019 sous le numéro de dépôt 996

# RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
EPINAL

1 Place Foch
88000 EPINAL

Tél : 03 29 34 33 76

ACD
7 RUE ROLAND THIERY
ZAC DE LA ROCHE
88000 EPINAL

V/REF :
N/REF : 2001 B 181 / 2019-B-996

Le greffier du tribunal de commerce d'Epinal certifie qu'il a reçu le 11/03/2019,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/08/2018.

Concernant la société

SOGEPHI
Société par actions simplifiée
20 rue de la Voivre
88000 Epinal

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2019-B-996 le 11/03/2019

R.C.S. EPINAL 756 800 983 (2001 B 181)

Fait à EPINAL le 11/03/2019,

LE GREFFIER

TRIBUNAL DE COMMERCE EPINAL

# Bilan Actif

COPIE

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/08/2018 | | | 31/08/2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 12 129 | 11 113 | 1 015 | 4 159 |
| | Fonds commercial (1) | 1 226 160 | | 1 226 160 | 1 226 160 |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 6 980 | 5 540 | 1 439 | 2 483 |
| | Autres immobilisations corporelles | 2 892 057 | 1 433 536 | 1 458 521 | 1 566 890 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)** | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 557 | | 557 | 557 |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 121 510 | | 121 510 | 112 549 |
| | **TOTAL (II)** | **4 259 392** | **1 450 190** | **2 809 202** | **2 912 797** |
| ACTIF CIRCULANT | **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | 2 658 003 | 132 900 | 2 525 103 | 2 389 980 |
| | **Avances et Acomptes versés sur commandes** | 27 685 | | 27 685 | 20 985 |
| | **CREANCES (3)** | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 39 303 | | 39 303 | 53 844 |
| | Autres créances | 198 518 | | 198 518 | 245 099 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | | | | |
| | **DISPONIBILITES** | 78 481 | | 78 481 | 100 921 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 130 620 | | 130 620 | 125 819 |
| | **TOTAL (III)** | **3 132 609** | **132 900** | **2 999 709** | **2 936 647** |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| | **TOTAL ACTIF (I à VI)** | **7 392 000** | **1 583 090** | **5 808 911** | **5 849 444** |
| | (1) dont droit au bail | | | 456 500 | 456 500 |
| | (2) dont immobilisations financières à moins d'un an | | | | |
| | (3) dont créances à plus d'un an | | | | |

# Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/08/2018 | 31/08/2017 |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 40 000 | 40 000 |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | **RESERVES** | | |
| | Réserve légale | 4 000 | 4 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 955 686 | 881 579 |
| | Report à nouveau | | |
| | **Résultat de l'exercice** | **2 707** | **74 107** |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | 309 840 | 372 387 |
| | **Total des capitaux propres** | **1 312 233** | **1 372 073** |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | **Total des autres fonds propres** | | |
| Provisions | Provisions pour risques | 10 590 | 85 729 |
| | Provisions pour charges | | |
| | **Total des provisions** | **10 590** | **85 729** |
| DETTES (1) | **DETTES FINANCIERES** | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 841 454 | 1 960 487 |
| | Emprunts et dettes financières divers | 1 661 544 | 1 734 106 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 630 876 | 470 495 |
| | Dettes fiscales et sociales | 210 270 | 160 912 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 18 523 | 9 653 |
| | Autres dettes | 123 420 | 55 990 |
| | Produits constatés d'avance (1) | | |
| | **Total des dettes** | **4 486 088** | **4 391 642** |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **5 808 911** | **5 849 444** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 2 707,00 | 74 107,40 |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 1 569 646 | 1 179 971 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 100 000 | |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

| | | France | Exportation | 31/08/2018 12 mois | 31/08/2017 12 mois |
|---|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | 4 862 735 | | 4 862 735 | 4 800 348 |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 557 098 | | 557 098 | 523 202 |
| | **Montant net du chiffre d'affaires** | **5 419 832** | | **5 419 832** | **5 323 550** |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | 193 779 | 124 665 |
| | Autres produits | | | 389 | 520 |
| | **Total des produits d'exploitation (1)** | | | **5 614 000** | **5 448 735** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | 2 755 305 | 2 770 684 |
| | Variation de stock | | | (142 235) | (279 486) |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 1 445 884 | 1 351 054 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 76 184 | 56 262 |
| | Salaires et traitements | | | 822 047 | 729 976 |
| | Charges sociales du personnel | | | 173 508 | 145 311 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | 206 472 | 166 788 |
| | - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | | |
| | - sur actif circulant | | | 132 900 | 125 788 |
| | Dotations aux provisions | | | | |
| | Autres charges | | | 98 377 | 94 784 |
| | **Total des charges d'exploitation (2)** | | | **5 568 441** | **5 161 163** |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **45 559** | **287 572** |

# Compte de Résultat 2/2

| | | Etat exprimé en **euros** | 31/08/2018 | 31/08/2017 |
|---|---|---|---|---|
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | **45 559** | **287 572** |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée | | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) | | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (3) | | 723 | 150 |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | |
| | Différences positives de change | | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| | **Total des produits financiers** | | **723** | **150** |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (4) | | 53 521 | 48 217 |
| | Différences négatives de change | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| | **Total des charges financières** | | **53 521** | **48 217** |
| | **RESULTAT FINANCIER** | | **(52 799)** | **(48 067)** |
| | **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | | **(7 239)** | **239 506** |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | | 338 | |
| | Sur opérations en capital | | 148 276 | |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | 32 337 |
| | **Total des produits exceptionnels** | | **148 614** | **32 337** |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | | 128 078 | |
| | Sur opérations en capital | | 10 590 | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | 184 575 |
| | **Total des charges exceptionnelles** | | **138 668** | **184 575** |
| | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | **9 946** | **(152 237)** |
| | PARTICIPATION DES SALARIES | | | |
| | IMPOTS SUR LES BENEFICES | | | 13 161 |
| | **TOTAL DES PRODUITS** | | **5 763 337** | **5 481 222** |
| | **TOTAL DES CHARGES** | | **5 760 630** | **5 407 115** |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE** | | **2 707** | **74 107** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | | |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées | | |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées | 23 942 | 20 404 |

**ANNEXE - Elément 1**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 808 911** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 763 337** euros et un total **charges** de **5 760 630** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **2 707** euros.

L'exercice considéré, d'une durée de **12** mois, débute le **01/09/2017** et finit le **31/08/2018.**

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens. La société se trouvant en dessous du seuil d'application des règles comptables sur la durée de vie économique des biens, elle bénéficie de la simplification PME pour les immobilisations décomposables.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

## Participations, autres titres immobilisés, 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.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Les stocks sont dépréciés de l'écart entre la valeur historique et la valeur de marché estimée.

La valeur de marché est relative aux éléments économiques (périodes de soldes, produit d'apppel...) déterminée selon le schéma suivant :

- stock acquis en 2017 et 2018 : aucune dépréciation
- stock acquis en 2016 : dépréciation de 1%
- stock acquis en 2015 : dépréciation de 5 %
- stock acquis en 2014 : dépréciation de 15 %
- stock acquis en 2013 : dépréciation de 30 %
- stock acquis entre 2008 et 2012 : dépréciation de 70 %
- stock acquis en 2007 et au cours de années précédentes : dépréciation de 100 %

La méthode décrite ci-dessus ne doit pas avoir pour effet de dépasser 5% de la valeur du stock.

## Autres provisions pour risques

La société délivre dans certains de ses magasins des cartes de fidélité permettant aux détenteurs d'obtenir une remise en magasin au bout d'un certain nombre d'achats.

Afin d'appréhender les droits à réduction accordés aux clients et utilisables lors de ventes ultérieures, une provision pour risque est constatée.

Son montant correspond aux chèques fidélité émis à la clôture et en cours de de validité.

**ANNEXE - Elément 1**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Compte tenu du développement de notre programme de fidélité et des états statistiques disponibles, il n'est plus adéquat d'ajouter aux chèques fidélité déjà émis les remises probables à accorder dès lors que 4 achats ont déjà été réalisés.

## Provision réglementée

Il n'a été constaté aucune provision pour hausse de prix compte tenu de son montant non significatif sur l'exercice

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Estimation des engagements de retraites

Conformément à l'article L 123-13 du code de commerce, l'engagement retraite n'a pas fait l'objet d'une provision. Il a été calculé conformément aux normes préconisées par le comité de réglementation comptable et figure dans l'annexe des engagements financiers.

La méthode retenue est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme).

Le salaire de base retenu est celui de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

Départ en retraite : 60 - 67 ans.

**ANNEXE - Elément 1**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Hypothèse : départ volontaire du salarié.

Convention collective applicable : 3240 - Horlogerie Bijouterie

Augmentation des salaires : 1 % constant

Taux d'actualisation et revalorisation du fonds : 1,42 %

Taux de rotation : turn over faible

Taux de charges patronales : 30 %

Table de mortalité : INSEE 2017

Compte tenu de ces données, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au **31/08/2018** s'élève à **38 787.01** euros

## Médaille du travail

Aucune provision n'a été comptabilisée.

## Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le CICE a été enregistré en réduction des charges sociales comme l'autorise la note de l'Autorité de Normalisation comptable.

Ce Crédit d'Impôt sera affecté à la reconstitution de notre fonds de roulement, via l'amélioration de nos capitaux propres, sans préjudice des autres objectifs poursuivis par ce dispositif. Conformément aux objectifs du législateur, le CICE ne pourra pas financer une hausse des résultats distribués ni une hausse de la rémunération des dirigeants.

**ANNEXE - Elément 2**

# Immobilisations

| Etat exprimé en **euros** | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/08/2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| **INCORPORELLES** | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres | 1 238 289 | | | | | 1 238 289 |
| **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **1 238 289** | | | | | **1 238 289** |
| **CORPORELLES** | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | |
| instal. agenct aménagement | | | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 6 980 | | | | | 6 980 |
| Instal., agencement, aménagement divers | 2 641 849 | | 221 378 | | 136 789 | 2 726 439 |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 167 369 | | 615 | | 2 366 | 165 618 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **2 816 198** | | **221 993** | | **139 154** | **2 899 036** |
| **FINANCIERES** | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 557 | | | | | 557 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 112 549 | | 14 586 | | 5 625 | 121 510 |
| **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **113 105** | | **14 586** | | **5 625** | **122 067** |
| **TOTAL** | **4 167 592** | | **236 579** | | **144 779** | **4 259 392** |

**ANNEXE - Elément 3**

# Amortissements

| Etat exprimé en **euros** | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/08/2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | 7 969 | 3 144 | | 11 113 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **7 969** | **3 144** | | **11 113** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 4 497 | 1 044 | | 5 540 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 1 079 945 | 198 874 | 9 049 | 1 269 770 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 162 384 | 3 410 | 2 028 | 163 766 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **1 246 825** | **203 328** | **11 076** | **1 439 076** |
| | **TOTAL** | **1 254 794** | **206 472** | **11 076** | **1 450 190** |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et autr | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autr | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB INCORPORELLES** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB CORPORELLES** | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL NON VENTILE** | | | | | | | |

ANNEXE - Elément 4

# Provisions

| | Etat exprimé en **euros** | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/08/2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | 372 387 | | 62 547 | 309 840 |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | **PROVISIONS REGLEMENTEES** | **372 387** | | **62 547** | **309 840** |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | 47 400 | | 47 400 | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | 38 329 | 10 590 | 38 329 | 10 590 |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **85 729** | **10 590** | **85 729** | **10 590** |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations : incorporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : des titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations : titres de participation | | | | |
| | Sur immobilisations : autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | 125 788 | 132 900 | 125 788 | 132 900 |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | **125 788** | **132 900** | **125 788** | **132 900** |
| | **TOTAL GENERAL** | **583 905** | **143 490** | **274 065** | **453 330** |
| | Dont dotations et reprises - d'exploitation | | 132 900 | 125 788 | |
| | Dont dotations et reprises - financières | | | | |
| | Dont dotations et reprises - exceptionnelles | | 10 590 | 148 276 | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

# Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**

| CREANCES | 31/08/2018 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) (2) | | | |
| Autres immobilisations financières | 121 510 | | 121 510 |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 39 303 | 39 303 | |
| Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 695 | 695 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | 62 898 | 62 898 | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | 30 419 | 30 419 | |
| Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| Divers | 30 588 | 30 588 | |
| Groupe et associés (2) | | | |
| Débiteurs divers | 73 918 | 73 918 | |
| Charges constatées d'avances | 130 620 | 130 620 | |
| **TOTAL DES CREANCES** | **489 951** | **368 441** | **121 510** |

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

| DETTES | 31/08/2018 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 100 000 | 100 000 | | |
| Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 1 741 454 | 484 757 | 1 186 619 | 70 079 |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | 1 800 | 1 800 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 630 876 | 630 876 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 75 605 | 75 605 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 55 963 | 55 963 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | 32 576 | 32 576 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 46 125 | 46 125 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 18 523 | 18 523 | | |
| Groupe et associés (2) | 1 659 744 | | 1 659 744 | |
| Autres dettes | 123 420 | 123 420 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL DES DETTES** | **4 486 088** | **1 569 646** | **2 846 363** | **70 079** |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 200 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 485 728
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

**ANNEXE - Elément 6.05**

# Fonds Commercial

| Etat exprimé en **euros** | **31/08/2018** | **Observations** |
|---|---|---|
| Achetés avec protection juridique<br>Eléments acquis du fonds de commerce<br>Fonds commerciaux réévalués<br>Fonds commerciaux reçus en apport | 1 226 160 | |
| **TOTAL** | **1 226 160** | |

Droit au bail Guilde des Orfèvres : 46 500 €
Droit au bail Piera : 400 000 €
Fonds commercial Girard : 584 660 €
Fonds commercial Fameck : 185 000€
Droit au bail Hauconcourt : 10 000€

**ANNEXE - Elément 6.10**

# Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/08/2018 |
|---|---|---|
| **Total des Produits à recevoir** | | **101 574** |
| **Autres créances clients** | | **2 222** |
| *FACTURES A ETABLIR* | *1 817* | |
| *FAE PHIGENOR* | *405* | |
| **Autres créances** | | **99 353** |
| *AVOIRS NON PARVENUS* | *3 585* | |
| *AVOIR NON PARVENU GROUPE* | *65 180* | |
| *PRODUITS A RECEVOIR - CICE* | *30 588* | |

**ANNEXE - Elément 6.11**

# Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/08/2018 |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | **354 155** |
| **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit** | | **983** |
| *INT.COURUS/EMPR.ETS CRED* | *983* | |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | **136 769** |
| *FACTURES NON PARVENUES* | *41 635* | |
| *FACTURES NON PARVENUES GROUPE* | *95 134* | |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **144 411** |
| *DETTES PROV./CONGES PAYES* | *57 865* | |
| *PERS.AUTR.CHARGES A PAYER* | *17 740* | |
| *CHARG.SOC./CONGES A PAYER* | *17 358* | |
| *AUTRES CHARGES SOCIALES* | *5 322* | |
| *CET A PAYER* | *22 074* | |
| *FORMATION CONTINUE* | *6 394* | |
| *EFFORT CONSTRUCTION* | *5 804* | |
| *TAXE APPRENTISSAGE* | *3 107* | |
| *TAXE FONCIERE A PAYER* | *8 745* | |
| **Autres dettes** | | **71 991** |
| *AAE BPL LOYER* | *170* | |
| *AVOIRS PANDORA- PHIGENOR* | *71 821* | |

ANNEXE - Elément 6.12

# Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en **euros** | Période | Montants | 31/08/2018 |
|---|---|---|---|
| **Charges constatées d'avance - EXPLOITATION** | | | **106 696** |
| CCA LOCATION IMMOBILIERE | | 55 669 | |
| CCA LOCATION MOBILIERE | | 2 140 | |
| CCA EMBALLAGES | | 5 036 | |
| CCA ASSURANCE | | 3 170 | |
| CCA COTISATIONS | | 1 175 | |
| CCA SACEM | | 428 | |
| CCA MAINTENANCE | | 124 | |
| CCA MEDECINE DU TRAVAIL | | 946 | |
| CCA PAS DE PORTE | | 38 009 | |
| **Charges constatées d'avance - FINANCIERES** | | | **23 925** |
| CCA COMM INTERVENTION EMPRUNT | | 23 925 | |
| **Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES** | | | |
| **TOTAL** | | | **130 620** |

**ANNEXE - Elément 6.14**

# Capital social

| Etat exprimé en **euros** | 31/08/2018 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 2 000,00 | 20,0000 | 40 000,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | 0,0000 | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | 0,0000 | |
| | **Du capital social fin d'exercice** | **2 000,00** | **20,0000** | **40 000,00** |

**ANNEXE - Elément 8**

# Engagements financiers

| Etat exprimé en **euros** | 31/08/2018 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|---|---|---|
| **Effets escomptés non échus** | | | |
| **Avals, cautions et garanties** | | | |
| **Engagements de crédit-bail** | | | |
| **Engagements en pensions, retraite et assimilés** | | | |
| Indemnités de fin de carrière | | 38 787 | |
| | | **38 787** | |
| **Autres engagements** | | | |
| **Total des engagements financiers (1)** | | **38 787** | |
| (1) Dont concernant : | | | |
| Les dirigeants | | | |
| Les filiales | | | |
| Les participations | | | |
| Les autres entreprises liées | | | |

**ANNEXE - Elément 9**

# Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

| Nat. Dette | Nature de la Garantie | Org. Bénéficiaire | Montant début | 31/08/2018 |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts | Nantissements des fonds de commerce | KOLB BNP BPL | 2 510 000 | 1 544 567 |
| | | **TOTAL** | **2 510 000** | **1 544 567** |

**ANNEXE - Elément supplémentaire**

# Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

**Engagements reçus :**

| | |
|---|---|
| Caution de la SAS PHIGENOR sur le prêt BPL de 100 k€ | 100 000 |
| Caution de la SAS PHIGENOR sur le prêt BPL de 500 k€ | 500 000 |
| Caution de la SAS GBF sur le prêt BNP de 580 k€ | 580 000 |
| Caution de la SAS GBF sur le prêt Kolb de 200k€ | 200000 |
| **TOTAL ENGAGEMENTS RECUS** | **1 380 000** |

**Garantie des prets suivants par la BPI**

Pret Kolb de 400k€ à hauteur de 40%

Prêt BNP de 330k€ à hauteur de 40%

Prêt BNP de 250k€ à hauteur de 40%

Prêt Kolb de 250k€ à hauteur de 40%

Prêt Kolb de 375k€ à haiteur de 40%

Prêt Kolb de 200k€ à hauteur de 40%

**Engagements donnés :**

| | |
|---|---|
| Intérêts restant à courir sur emprunts | 42620 |
| **TOTAL ENGAGEMENTS DONNES** | **42620** |

ANNEXE - Elément 13

# Effectif moyen

| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | 31/08/2018 | Interne | Externe |
|---|---|---|---|
| | Cadres & professions intellectuelles supérieures | | |
| | Professions intermédiaires | | |
| | Employés | 36 | |
| | Ouvriers | | |
| | **TOTAL** | **36** | |

NEXE - Elément supplémentaire

# Produits et Charges exceptionnels

| Etat exprimé en **euros** | | 31/08/2018 |
|---|---|---|
| **Total des produits exceptionnels** | | **148 614** |
| **Produits exceptionnels sur opérations en capital** | | **338** |
| *CESSION IMMOBILISATION* | *338* | |
| **Reprises sur provisions et transferts de charges** | | **148 276** |
| *REPRISE PROV REGLEMENTEE* | *62 547* | |
| *REPRISES PROV EXCEPTIONNELLES* | *85 729* | |
| **Total des charges exceptionnelles** | | **138 668** |
| **Charges exceptionnelles sur opération en capital** | | **128 078** |
| *VNC SORTIES IMMOBILISATIONS* | *338* | |
| *VNC SORTIES IMMOBILISATIONS* | *127 740* | |
| **Dotations excep. aux amortissements et aux provisions** | | **10 590** |
| *PROV RISQUE /CHARGES EXEPTIONN* | *10 590* | |
| **Résultat exceptionnel** | | **9 946** |

ANNEXE - Elément 11

# Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en **euros** | **31/08/2018**

| | | |
|---|---|---|
| ACCROISSEMENTS | Provisions règlementées | |
| | provision pour hausse des prix 2013 - reprise 2019 | 11 004 |
| | provision pour hausse des prix 2015 - reprise 2021 | 43 909 |
| | provision pour hausse des prix 2016 - reprise 2022 | 15 408 |
| | provision pour hausse des prix 2017 - reprise 2023 | 32 948 |
| | Autres | |
| **ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS** | | **103 269** |

| | | |
|---|---|---|
| ALLEGEMENTS | Provisions non déductibles l'année de comptabilisation | |
| | Autres | |
| **ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS** | | |

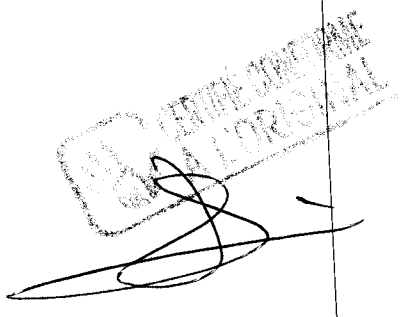
Le taux d'impôt retenu est de 33,33%.

ANNEXE - Elément supplémentaire

# Transferts de charges

Etat exprimé en **euros** | **31/08/2018**

| | |
|---|---|
| INDEMNITES PREVOYANCE | 3 465 |
| RETROCESSION ECRIN | 31 571 |
| AIDES A L'EMAUCHE | 2 954 |
| PARTICIPATION FINANCIERE TRAVAUX | 30 000 |
| **TOTAL** | **67 991** |



**SOGEPHI**

**Société par Actions Simplifiée à associé Unique**
**Au capital de 40.000,00 Euros**
**Siège social : 20 Rue de la Voivre**
**88000 - EPINAL**

**RCS EPINAL 756 800 983**

* * *

# PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE EN DATE DU 08 FEVRIER 2019

## PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT ET RESOLUTION ADOPTEE

### I – PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

**TROISIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT**

L'Associé unique décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le **31 Août 2018** s'élevant à **2.707,00 Euros** comme suit :

**Bénéfice de l'exercice** **74.107,40 €**

**Affecté en totalité au compte "Autres réserves"**

### II – RESOLUTION ADOPTEE

**TROISIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT**

L'Associé unique décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le **31 Août 2018** s'élevant à **2.707,00 Euros** comme suit :

**Bénéfice de l'exercice** **74.107,40 €**

**Affecté en totalité au compte "Autres réserves"**

Certifié conforme à l'original

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

concernant

**SOGEPHI**
Société par Actions Simplifiée
au capital de €. 40.000,-
**20 rue de la Voivre**
**88000 EPINAL**

---

**EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2018**

Période du 1er septembre 2017 au 31 août 2018

normeaudit
Commissaires aux Comptes
Près la Cour d'Appel de Colmar

Monsieur l'Associé,

## I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé Unique en date du 20 février 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOGEPHI SASU relatifs à l'exercice clos le 31.08.2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## II. FONDEMENT DE L'OPINION

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous avons estimé 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 01.09.2017 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 le paragraphe « Stocks et en-cours » de l'annexe des comptes annuels.

## III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

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'exprimerons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.



normeaudit
Commissaires aux Comptes
Près la Cour d'Appel de Colmar

## IV. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES A L'ASSOCIE

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 à l'associé sur la situation financière et les comptes annuels.

## V. RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

## VI. RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

.../...

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

En outre :

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

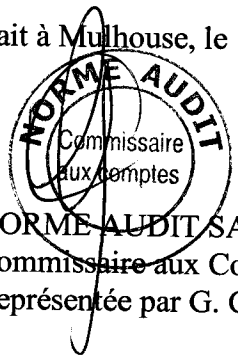
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

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

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

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

Fait à Mulhouse, le 1er février 2019




NORME AUDIT SAS
Commissaire aux Comptes
Représentée par G. CHAPUIS

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

# ① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2018

Désignation de l'entreprise : **SAS SOGEPHI**

Adresse de l'entreprise : 20 rue de la Voivre 88000 EPINAL

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

Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 7 5 6 8 0 0 9 8 3 0 0 0 7 1

Néant ☐ *

| | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | Exercice N, clos le, 31082018 Net 3 | N-1 31082017 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | | |
| | Frais de développement* | CX | | CQ | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 12 129 | AG | 11 113 | 1 015 | 4 159 |
| | Fonds commercial (1) | AH | 1 226 160 | AI | | 1 226 160 | 1 226 160 |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | | |
| ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | | |
| | Constructions | AP | | AQ | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 6 980 | AS | 5 540 | 1 439 | 2 483 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 2 892 057 | AU | 1 433 536 | 1 458 521 | 1 566 890 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | | | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | | |
| ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | | |
| | Autres participations | CU | | CV | | | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | 557 | BE | | 557 | 557 |
| | Prêts | BF | | BG | | | |
| | Autres immobilisations financières * | BH | 121 510 | BI | | 121 510 | 112 549 |
| | **TOTAL (II)** | BJ | **4 259 392** | BK | **1 450 190** | **2 809 202** | **2 912 797** |
| 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 | 2 658 003 | BU | 132 900 | 2 525 103 | 2 389 980 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | 27 685 | BW | | 27 685 | 20 985 |
| ACTIF CIRCULANT — CREANCES | Clients et comptes rattachés (3) * | BX | 39 303 | BY | | 39 303 | 53 844 |
| | Autres créances (3) | BZ | 198 810 | CA | | 198 810 | 245 099 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | | |
| ACTIF CIRCULANT — DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | | |
| | Disponibilités | CF | 78 481 | CG | | 78 481 | 100 921 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3) * | CH | 130 620 | CI | | 130 620 | 125 819 |
| | **TOTAL (III)** | CJ | **3 132 901** | CK | **132 900** | **3 000 001** | **2 936 647** |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif * (VI) | CN | | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I à VI)** | CO | **7 392 293** | 1A | **1 583 090** | **5 809 203** | **5 849 444** |

NORME AUDIT Commissaire aux comptes

Renvois : (1) Dont droit au bail: 456 500 (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 :

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

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

## ② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2018

Désignation de l'entreprise SAS SOGEPHI — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 40 000 ) | DA | 40 000 | 40 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 4 000 | 4 000 |
| | 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 | 955 686 | 881 579 |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | **2 707** | **74 107** |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | 309 840 | 372 387 |
| | **TOTAL (I)** | DL | **1 312 233** | **1 372 073** |
| 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 | 10 590 | 85 729 |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | **TOTAL (III)** | DR | **10 590** | **85 729** |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 1 841 454 | 1 960 487 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 1 661 544 | 1 734 106 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 630 876 | 470 495 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 210 562 | 160 912 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | 18 523 | 9 653 |
| | Autres dettes | EA | 123 420 | 55 990 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | **4 486 380** | **4 391 642** |
| | Ecarts de conversion passif * **(V)** | ED | | |
| | **TOTAL GENERAL (I à V)** | EE | **5 809 203** | **5 849 444** |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart 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 | 1 569 939 | 1 179 971 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 100 000 | |

NORME AUDIT Commissaire aux comptes

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

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

# ③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2018

Néant ☐ *

Désignation de l'entreprise : **SAS SOGEPHI**

| | | Exercice N | | | | | | Exercice (N-1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | 4 862 735 | FB | | FC | 4 862 735 | 4 800 348 |
| | Production vendue biens* | FD | | FE | | FF | | |
| | Production vendue services * | FG | 557 098 | FH | | FI | 557 098 | 523 202 |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | **5 419 832** | FK | | FL | **5 419 832** | **5 323 550** |
| | Production stockée * | | | | | FM | | |
| | Production immobilisée * | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9) | | | | | FP | 193 779 | 124 665 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 389 | 520 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | **5 614 000** | **5 448 735** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) * | | | | | FS | 2 755 305 | 2 770 684 |
| | Variation de stock (marchandises )* | | | | | FT | (142 235) | (279 486) |
| | 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 | 1 445 884 | 1 351 054 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | | FX | 76 184 | 56 262 |
| | Salaires et traitements * | | | | | FY | 822 047 | 729 976 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 173 508 | 145 311 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements * | | | | | GA | 206 472 | 166 788 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | | | GC | 132 900 | 125 788 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 98 377 | 94 784 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | **5 568 441** | **5 161 163** |
| **1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | | | | GG | **45 559** | **287 572** |
| 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 | 723 | 150 |
| | 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 | **723** | **150** |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 53 521 | 48 217 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | **53 521** | **48 217** |
| **2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | **(52 799)** | **(48 067)** |
| **3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | **(7 239)** | **239 506** |

NORME AUDIT Commissaire aux comptes

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

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

DGFiP N° 2053 2018

# ④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise **SAS SOGEPHI** — Néant ☐*

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 338 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | 148 276 | 32 337 |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | **148 614** | **32 337** |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 128 078 | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | 10 590 | 184 575 |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | **138 668** | **184 575** |
| **4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | **9 946** | **(152 237)** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | (IX) | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * | (X) | HK | | 13 161 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | **5 763 337** | **5 481 222** |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | **5 760 630** | **5 407 115** |
| **5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)** | | HN | **2 707** | **74 107** |

**RENVOIS**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| (2) | Dont produits de locations immobilières | HY | 21 458 | 21 600 |
| | Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1G | | |
| (3) | Dont - Crédit-bail mobilier * | HP | | |
| | Dont - 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 | 23 942 | 20 404 |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| (6ter) | 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 | 67 991 | 12 851 |
| (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 | 97 461 | 93 988 |
| (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 |
| PROVISION POUR HAUSSE DE PRIX | | 62 547 |
| PROVISION POUR CARTES DE FIDELITE | 10 590 | 38 329 |
| PROVISION POUR LITIGE PRUD HOMAL | | 47 400 |
| CESSION IMMOBLISATION | 128 078 | 338 |

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

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |

NORME AUDIT Commissaire aux comptes

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

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 808 911** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 763 337** euros et un total **charges** de **5 760 630** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **2 707** euros.

L'exercice considéré, d'une durée de **12** mois, débute le **01/09/2017** et finit le **31/08/2018.**

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens. La société se trouvant en dessous du seuil d'application des règles comptables sur la durée de vie économique des biens, elle bénéficie de la simplification PME pour les immobilisations décomposables.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

NORME AUDIT
Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

**Participations, autres titres immobilisés, 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.

**Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Les stocks sont dépréciés de l'écart entre la valeur historique et la valeur de marché estimée.

La valeur de marché est relative aux éléments économiques (périodes de soldes, produit d'apppel...) déterminée selon le schéma suivant :

- stock acquis en 2017 et 2018 : aucune dépréciation
- stock acquis en 2016 : dépréciation de 1%
- stock acquis en 2015 : dépréciation de 5 %
- stock acquis en 2014 : dépréciation de 15 %
- stock acquis en 2013 : dépréciation de 30 %
- stock acquis entre 2008 et 2012 : dépréciation de 70 %
- stock acquis en 2007 et au cours de années précédentes : dépréciation de 100 %




La méthode décrite ci-dessus ne doit pas avoir pour effet de dépasser 5% de la valeur du stock.

**Autres provisions pour risques**

La société délivre dans certains de ses magasins des cartes de fidélité permettant aux détenteurs d'obtenir une remise en magasin au bout d'un certain nombre d'achats.

Afin d'appréhender les droits à réduction accordés aux clients et utilisables lors de ventes ultérieures, une provision pour risque est constatée.

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Son montant correspond aux chèques fidélité émis à la clôture et en cours de de validité.

Compte tenu du développement de notre programme de fidélité et des états statistiques disponibles, il n'est plus adéquat d'ajouter aux chèques fidélité déjà émis les remises probables à accorder dès lors que 4 achats ont déjà été réalisés.

## Provision réglementée

Il n'a été constaté aucune provision pour hausse de prix compte tenu de son montant non significatif sur l'exercice

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

NORME AUDIT
Commissaire aux comptes

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Estimation des engagements de retraites

Conformément à l'article L 123-13 du code de commerce, l'engagement retraite n'a pas fait l'objet d'une provision. Il a été calculé conformément aux normes préconisées par le comité de réglementation comptable et figure dans l'annexe des engagements financiers.

La méthode retenue est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme).

Le salaire de base retenu est celui de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

Départ en retraite : 60 - 67 ans.

Hypothèse : départ volontaire du salarié.

Convention collective applicable : 3240 - Horlogerie Bijouterie

Augmentation des salaires : 1 % constant

Taux d'actualisation et revalorisation du fonds : 1,42 %

Taux de rotation : turn over faible

Taux de charges patronales : 30 %

Table de mortalité : INSEE 2017

Compte tenu de ces données, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au **31/08/2018** s'élève à **38 787.01** euros

**Médaille du travail**

Aucune provision n'a été comptabilisée.

**Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE)**

Le CICE a été enregistré en réduction des charges sociales comme l'autorise la note de l'Autorité de Normalisation comptable.

Ce Crédit d'Impôt sera affecté à la reconstitution de notre fonds de roulement, via l'amélioration de nos capitaux propres, sans préjudice des autres objectifs poursuivis par ce dispositif. Conformément aux objectifs du législateur, le CICE ne pourra pas financer une hausse des résultats distribués ni une hausse de la rémunération des dirigeants.

NORME AUDIT
Commissaire aux comptes

**ANNEXE - Elément 2**

# Immobilisations

| Etat exprimé en **euros** | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/08/2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | 1 238 289 | | | | | 1 238 289 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **1 238 289** | | | | | **1 238 289** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 6 980 | | | | | 6 980 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 2 641 849 | | 221 378 | | 136 789 | 2 726 439 |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 167 369 | | 615 | | 2 366 | 165 618 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **2 816 198** | | **221 993** | | **139 154** | **2 899 036** |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 557 | | | | | 557 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 112 549 | | 14 586 | | 5 625 | 121 510 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **113 105** | | **14 586** | | **5 625** | **122 067** |
| | **TOTAL** | **4 167 592** | | **236 579** | | **144 779** | **4 259 392** |

NORME AUDIT Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 3

# Amortissements

| Etat exprimé en euros | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/08/2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | 7 969 | 3 144 | | 11 113 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **7 969** | **3 144** | | **11 113** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | 5 540 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 4 497 | 1 044 | | 1 269 770 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 1 079 945 | 198 874 | 9 049 | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 162 384 | 3 410 | 2 028 | 163 766 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **1 246 825** | **203 328** | **11 076** | **1 439 076** |
| | **TOTAL** | **1 254 794** | **206 472** | **11 076** | **1 450 190** |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB INCORPORELLES** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB CORPORELLES** | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL NON VENTILE** | | | | | | | |

NORME AUDIT Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 4

# Provisions

| Etat exprimé en euros | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/08/2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers<br>Provisions pour investissement<br>Provisions pour hausse des prix<br>Provisions pour amortissements dérogatoires<br>Provisions fiscales pour prêts d'installation<br>Provisions autres | 372 387 | | 62 547 | 309 840 |
| | **PROVISIONS REGLEMENTEES** | **372 387** | | **62 547** | **309 840** |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges<br>Pour garanties données aux clients<br>Pour pertes sur marchés à terme<br>Pour amendes et pénalités<br>Pour pertes de change<br>Pour pensions et obligations similaires<br>Pour impôts<br>Pour renouvellement des immobilisations<br>Provisions pour gros entretien et grandes révisions<br>Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | 47 400 | | 47 400 | |
| | Autres | 38 329 | 10 590 | 38 329 | 10 590 |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **85 729** | **10 590** | **85 729** | **10 590** |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations { incorporelles, corporelles, des titres mis en équivalence, titres de participation, autres immo. financières } | | | | |
| | Sur stocks et en-cours<br>Sur comptes clients<br>Autres | 125 788 | 132 900 | 125 788 | 132 900 |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | **125 788** | **132 900** | **125 788** | **132 900** |
| | **TOTAL GENERAL** | **583 905** | **143 490** | **274 065** | **453 330** |
| | Dont dotations et reprises { - d'exploitation, - financières, - exceptionnelles } | | 132 900<br>10 590 | 125 788<br>148 276 | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.



ANNEXE - Elément 5

# Créances et Dettes

| CREANCES | Etat exprimé en **euros** | 31/08/2018 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 121 510 | | 121 510 |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 39 303 | 39 303 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 695 | 695 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 62 898 | 62 898 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 30 419 | 30 419 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 30 588 | 30 588 | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers | 73 918 | 73 918 | |
| | Charges constatées d'avances | 130 620 | 130 620 | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **489 951** | **368 441** | **121 510** |

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

| DETTES | | 31/08/2018 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 100 000 | 100 000 | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 1 741 454 | 484 757 | 1 186 619 | 70 079 |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | 1 800 | 1 800 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 630 876 | 630 876 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 75 605 | 75 605 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 55 963 | 55 963 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 32 576 | 32 576 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 46 125 | 46 125 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 18 523 | 18 523 | | |
| | Groupe et associés (2) | 1 659 744 | | 1 659 744 | |
| | Autres dettes | 123 420 | 123 420 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **4 486 088** | **1 569 646** | **2 846 363** | **70 079** |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 200 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 485 728
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

NORME AUDIT Commissaire aux comptes

**ANNEXE - Elément 6.05**

# Fonds Commercial

| Etat exprimé en **euros** | 31/08/2018 | Observations |
|---|---|---|
| Achetés avec protection juridique<br>Eléments acquis du fonds de commerce<br>Fonds commerciaux réévalués<br>Fonds commerciaux reçus en apport | 1 226 160 | |
| **TOTAL** | **1 226 160** | |

Droit au bail Guilde des Orfèvres : 46 500 €
Droit au bail Piera : 400 000 €
Fonds commercial Girard : 584 660 €
Fonds commercial Fameck : 185 000€
Droit au bail Hauconcourt : 10 000€

NORME AUDIT
Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 6.10

# Produits à recevoir

| Etat exprimé en **euros** | | 31/08/2018 |
|---|---|---|
| **Total des Produits à recevoir** | | **101 574** |
| **Autres créances clients** | | **2 222** |
| *FACTURES A ETABLIR* | *1 817* | |
| *FAE PHIGENOR* | *405* | |
| **Autres créances** | | **99 353** |
| *AVOIRS NON PARVENUS* | *3 585* | |
| *AVOIR NON PARVENU GROUPE* | *65 180* | |
| *PRODUITS A RECEVOIR - CICE* | *30 588* | |

NORME AUDIT
Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 6.11

# Charges à payer

| Etat exprimé en euros | | 31/08/2018 |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | **354 155** |
| **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit** | | **983** |
| *INT.COURUS/EMPR.ETS CRED* | *983* | |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | **136 769** |
| *FACTURES NON PARVENUES* | *41 635* | |
| *FACTURES NON PARVENUES GROUPE* | *95 134* | |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **144 411** |
| *DETTES PROV./CONGES PAYES* | *57 865* | |
| *PERS.AUTR.CHARGES A PAYER* | *17 740* | |
| *CHARG.SOC./CONGES A PAYER* | *17 358* | |
| *AUTRES CHARGES SOCIALES* | *5 322* | |
| *CET A PAYER* | *22 074* | |
| *FORMATION CONTINUE* | *6 394* | |
| *EFFORT CONSTRUCTION* | *5 804* | |
| *TAXE APPRENTISSAGE* | *3 107* | |
| *TAXE FONCIERE A PAYER* | *8 745* | |
| **Autres dettes** | | **71 991** |
| *AAE BPL LOYER* | *170* | |
| *AVOIRS PANDORA- PHIGENOR* | *71 821* | |

NORME AUDIT Commissaire aux comptes

**ANNEXE - Elément 6.12**

# Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en **euros** | Période | Montants | 31/08/2018 |
|---|---|---|---|
| **Charges constatées d'avance - EXPLOITATION** | | | **106 696** |
| CCA LOCATION IMMOBILIERE | | 55 669 | |
| CCA LOCATION MOBILIERE | | 2 140 | |
| CCA EMBALLAGES | | 5 036 | |
| CCA ASSURANCE | | 3 170 | |
| CCA COTISATIONS | | 1 175 | |
| CCA SACEM | | 428 | |
| CCA MAINTENANCE | | 124 | |
| CCA MEDECINE DU TRAVAIL | | 946 | |
| CCA PAS DE PORTE | | 38 009 | |
| **Charges constatées d'avance - FINANCIERES** | | | **23 925** |
| CCA COMM INTERVENTION EMPRUNT | | 23 925 | |
| **Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES** | | | |
| **TOTAL** | | | **130 620** |

NORME AUDIT Commissaire aux comptes

**ANNEXE - Elément 6.14**

# Capital social

| Etat exprimé en **euros** | 31/08/2018 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIONS / PARTS SOCIALES** | | | | |
| Du capital social début exercice | | 2 000,00 | 20,0000 | 40 000,00 |
| Emises pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| Remboursées pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| **Du capital social fin d'exercice** | | **2 000,00** | **20,0000** | **40 000,00** |

NORME AUDIT Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 8

# Engagements financiers

| Etat exprimé en **euros** | 31/08/2018 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|---|---|---|
| **Effets escomptés non échus** | | | |
| **Avals, cautions et garanties** | | | |
| **Engagements de crédit-bail** | | | |
| **Engagements en pensions, retraite et assimilés** | | | |
| Indemnités de fin de carrière | | 38 787 | |
| | | **38 787** | |
| **Autres engagements** | | | |
| **Total des engagements financiers (1)** | | **38 787** | |
| (1) Dont concernant : | | | |
| Les dirigeants | | | |
| Les filiales | | | |
| Les participations | | | |
| Les autres entreprises liées | | | |

NORME AUDIT Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 9

# Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

| Nat. Dette | Nature de la Garantie | Org. Bénéficiaire | Montant début | 31/08/2018 |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts | Nantissements des fonds de commerce | KOLB BNP BPL | 2 510 000 | 1 544 567 |
| | | **TOTAL** | **2 510 000** | **1 544 567** |

NORME AUDIT Commissaire aux comptes

# Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

**Engagements reçus :**

| | |
|---|---|
| Caution de la SAS PHIGENOR sur le prêt BPL de 100 k€ | 100 000 |
| Caution de la SAS PHIGENOR sur le prêt BPL de 500 k€ | 500 000 |
| Caution de la SAS GBF sur le prêt BNP de 580 k€ | 580 000 |
| Caution de la SAS GBF sur le prêt Kolb de 200k€ | 200000 |
| **TOTAL ENGAGEMENTS RECUS** | **1 380 000** |

**Garantie des prets suivants par la BPI**

Pret Kolb de 400k€ à hauteur de 40%

Prêt BNP de 330k€ à hauteur de 40%

Prêt BNP de 250k€ à hauteur de 40%

Prêt Kolb de 250k€ à hauteur de 40%

Prêt Kolb de 375k€ à haiteur de 40%

Prêt Kolb de 200k€ à hauteur de 40%

**Engagements donnés :**

| | |
|---|---|
| Intérêts restant à courir sur emprunts | 42620 |
| **TOTAL ENGAGEMENTS DONNES** | **42620** |

NORME AUDIT
Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 13

# Effectif moyen

| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | 31/08/2018 | Interne | Externe |
|---|---|---|---|
| | Cadres & professions intellectuelles supérieures | | |
| | Professions intermédiaires | | |
| | Employés | 36 | |
| | Ouvriers | | |
| | TOTAL | 36 | |

NORME AUDIT Commissaire aux comptes

**ANNEXE - Elément supplémentaire**

# Produits et Charges exceptionnels

| Etat exprimé en **euros** | | 31/08/2018 |
|---|---|---|
| **Total des produits exceptionnels** | | **148 614** |
| **Produits exceptionnels sur opérations en capital** | | **338** |
| *CESSION IMMOBILISATION* | *338* | |
| **Reprises sur provisions et transferts de charges** | | **148 276** |
| *REPRISE PROV REGLEMENTEE* | *62 547* | |
| *REPRISES PROV EXCEPTIONNELLES* | *85 729* | |
| **Total des charges exceptionnelles** | | **138 668** |
| **Charges exceptionnelles sur opération en capital** | | **128 078** |
| *VNC SORTIES IMMOBILISATIONS* | *338* | |
| *VNC SORTIES IMMOBILISATIONS* | *127 740* | |
| **Dotations excep. aux amortissements et aux provisions** | | **10 590** |
| *PROV RISQUE /CHARGES EXEPTIONN* | *10 590* | |
| **Résultat exceptionnel** | | **9 946** |

NORME AUDIT
Commissaire aux comptes

**ANNEXE - Elément 11**

# Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en **euros** | **31/08/2018**

| | | |
|---|---|---|
| ACCROISSEMENTS | Provisions règlementées | |
| | provision pour hausse des prix 2013 - reprise 2019 | 11 004 |
| | provision pour hausse des prix 2015 - reprise 2021 | 43 909 |
| | provision pour hausse des prix 2016 - reprise 2022 | 15 408 |
| | provision pour hausse des prix 2017 - reprise 2023 | 32 948 |
| | Autres | |
| | **ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS** | **103 269** |

| | | |
|---|---|---|
| ALLEGEMENTS | Provisions non déductibles l'année de comptabilisation | |
| | Autres | |
| | **ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS** | |

Le taux d'impôt retenu est de 33,33%.

NORME AUDIT Commissaire aux comptes

**ANNEXE - Elément supplémentaire**

# Transferts de charges

Etat exprimé en **euros** | **31/08/2018**

| | |
|---|---|
| INDEMNITES PREVOYANCE | 3 465 |
| RETROCESSION ECRIN | 31 571 |
| AIDES A L'EMAUCHE | 2 954 |
| PARTICIPATION FINANCIERE TRAVAUX | 30 000 |
| **TOTAL** | **67 991** |

NORME AUDIT Commissaire aux comptes

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

| Etat exprimé en **euros** | Cabinet EHRET | | | | Cabinet NormeAudit | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 31/08/2018 | 31/08/2017 | % | % | 31/08/2018 | 31/08/2017 | % | % |
| **Audit** | | | | | | | | |
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés | | | | | | | | |
| Emetteur Cabinet EHRET | | 5 900 | | *100,00* | 5 900 | | *100,00* | |
| Filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes | | | | | | | | |
| Emetteur Cabinet EHRET | | | | | | | | |
| Filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| **Sous-total** | | **5 900** | | *100,00* | **5 900** | | *100,00* | |
| **Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement** | | | | | | | | |
| Juridique, fiscal, social | | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | | |
| **Sous-total** | | | | | | | | |
| **TOTAL** | | **5 900** | | *100,00* | **5 900** | | *100,00* | |

NORME AUDIT Commissaire aux comptes