RCS : TOULOUSE
Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 03996
Numéro SIREN : 799 292 842
Nom ou dénomination : CELENA

Ce dépôt a été enregistré le 15/03/2017 sous le numéro de dépôt B2017/004749

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE .....

..... *TOULOUSE*

Date : 15/03/2017

2005655

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2017/004749**
n°de gestion : **2013B03996**
n°SIREN : **799 292 842 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 15/03/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

CELENA - Société par actions simplifiée
lieu-dit Saint-caprais 31330 Grenade -FRANCE-

date de clôture : 31/03/2016

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels

2005655

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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2016

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : **CELENA** — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 31330 GRENADE — Durée de l'exercice précédent * : 15

Numéro SIRET * : 7 9 9 2 9 2 8 4 2 0 0 0 1 7 — Néant ☐ *

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 31032016 Net 3	N-1 31032015 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		AG			
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT		AU			
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	5 720 400	CV		5 720 400	5 720 400
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières *	BH		BI			
	TOTAL (II)	BJ	**5 720 400**	BK		**5 720 400**	**5 720 400**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	120 000	BY		120 000	
	Autres créances (3)	BZ	966	CA		966	140 483
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	41 699	CG		41 699	77 331
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH		CI			
	TOTAL (III)	CJ	**162 666**	CK		**162 666**	**217 815**
	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	**5 883 066**	1A		**5 883 066**	**5 938 215**

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

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

* 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 2016

Désignation de l'entreprise **CELENA** — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

				Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 532 000)		DA	532 000	532 000
	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	B1	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*	EJ	DG		
	Report à nouveau		DH	(293 604)	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	**870 750**	**(293 604)**
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	**1 109 146**	**238 396**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
	TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	4 310 505	5 124 382
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	DV	337 851	511 536
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	12 371	63 901
	Dettes fiscales et sociales		DY	113 193	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA		
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)		EB		
	TOTAL (IV)		EC	**4 773 920**	**5 699 819**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**		ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)		EE	**5 883 066**	**5 938 215**

RENVOIS					
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B		
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		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	1 288 182	5 699 819
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		168

* 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 2016

Désignation de l'entreprise : **CELENA** — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	300 000	FH		FI	300 000	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**300 000**	FK		FL	**300 000**	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	900	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**300 901**	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	54 713	232 357
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	9 536	846
	Salaires et traitements *					FY	194 900	
	Charges sociales (10)					FZ	54 482	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**313 630**	**233 202**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**(12 729)**	**(233 202)**
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	1 001 070	
	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		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	**1 001 070**	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	117 590	60 402
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**117 590**	**60 402**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**883 480**	**(60 402)**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**870 750**	**(293 604)**

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

DGFiP N° 2053 2016

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise **CELENA** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ		
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**1 301 971**	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**431 221**	**293 604**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**870 750**	**(293 604)**
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	IJ		
(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		
(9)	Dont transferts de charges	A1	900	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6		obligatoires A9		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

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

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 **5 883 066** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 301 971** euros et un total **charges** de **431 221** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **870 750** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2015** et finit le **31/03/2016.**
Il a une durée de **12** mois.

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.

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit parole d'expert
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles & corporelles

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.

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.

Actifs financiers

La valeur des titres de participations a été définie selon la méthode de valorisation intrinsèque appelée aussi méthode d'actualisation des flux de liquidités disponibles (Méthode "DCF" selon la terminologie anglo-saxonne).

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

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.

Comptes courants d'Associés

. SAS GROUPE ROSSI : Compte courant créditeur de 336 474 € au 31/03/2016 contre 352 000 € au 31/03/2015.

. SAS GROUPE ROSSI AERO : Compte courant créditeur de 1 261 € au 31/03/2016.

audit
commissariat
aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Toulouse

aec audit
parole d'expert

1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr

SARL au capital de 61.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2016
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virem t p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	5 720 400					5 720 400
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**5 720 400**					**5 720 400**
TOTAL	**5 720 400**					**5 720 400**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
parole d'expert
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 80 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecnc.fr
SARL au capital de 8 .200 € - RCS Toulouse B 403 335 045

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	TOTAL				

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit parole d'expert
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 00 . fax : 05 61 54 80 09
email : cabinet.aec@aec.fr
SARL au capital de 51.250 € - RCS Toulouse B 403 295 645

	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							

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2016
Compte Titres	Nantissement Titres de la SAS GROUPE ROSSI	BPI	1 360 000	1 054 532
Compte Titres	Nantissement Titres de la SAS GROUPE ROSSI	HSBC	2 040 000	1 564 000
		TOTAL	**3 400 000**	**2 618 532**

audit
commissariat
aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Toulouse

aec
audit
parole d'expert

1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 00 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr

SARL au capital de 61 230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en **euros** | **31/03/2016**

REINTEGRATIONS	**Bénéfice comptable de l'exercice**	**870 750**	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Rémunération du travail de son conjoint		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles		
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les voitures particulières des sociétés	201	
	Provisions et charges à payer non déductibles		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités		
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés		
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19%		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
	Plus-values soumises au régime de fusions		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM		
	Réintégrations diverses		
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage		
	TOTAL I	**870 951**	
DEDUCTIONS	**Perte comptable de l'exercice**		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% ou 16%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		950 066
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM		
	Déductions diverses		
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	TOTAL II		**950 066**
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		

	TOTAUX	**870 951**	**950 066**
RESULTAT FISCAL	**BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)**		**79 115**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit parole d'expert
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 308 335 045

Capital social

Etat exprimé en **euros**

ACTIONS / PARTS SOCIALES	31/03/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice				532 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice				**532 000,00**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit pôle d'expert
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 64 80 00 . fax : 06 61 64 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 61.200 € - RCS Toulouse B 403 335 045

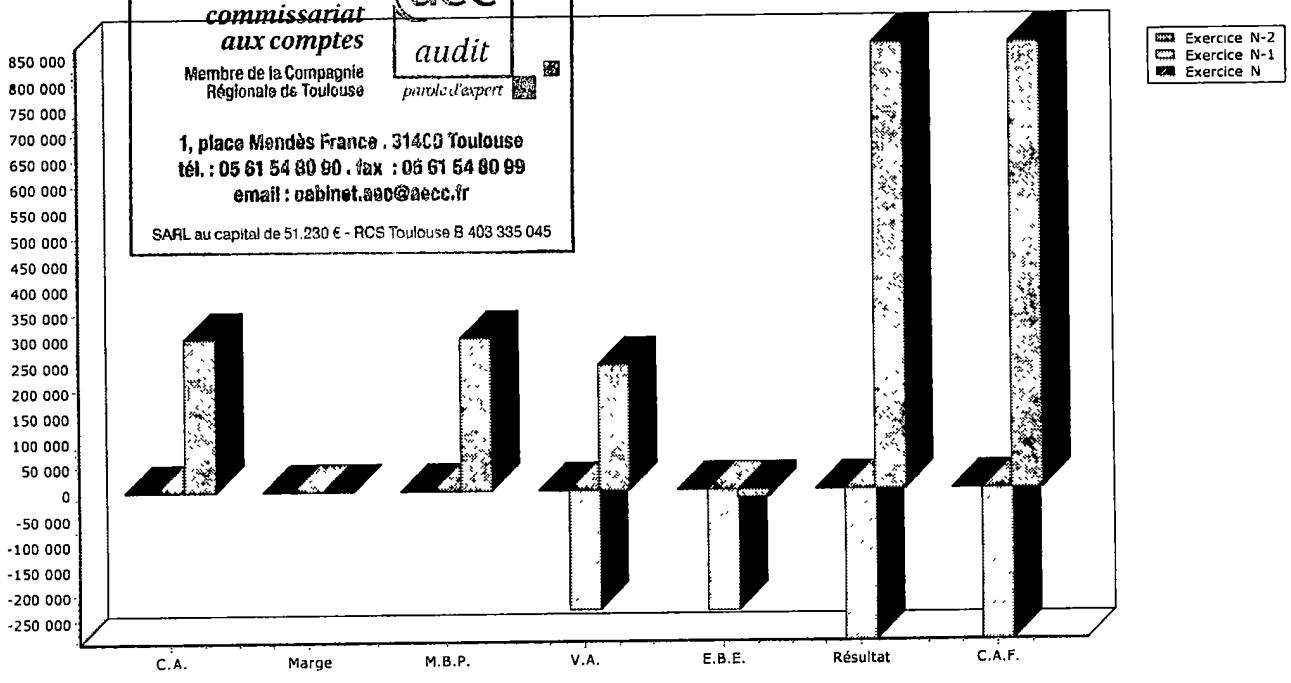
Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/03/2016	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
Professions intermédiaires			
Employés			
Ouvriers			
TOTAL		1	

Chiffres clés de l'entreprise

Etat exprimé en **euros**	31/03/2016	31/03/2015	Variation N/N-1		
Nombre de mois	12	15			0
Chiffre d'affaires	300 000		*300 000*		
Marge commerciale *% sur vente de marchandises*					
Marge brute de production *% sur production*	300 000 *100,00*		*300 000*		
Valeur ajoutée *% sur CA*	245 287 *81,76*	(232 357)	*477 644*	*-205,5*	
Excédent brut d'exploitation *% sur CA*	(13 630) *-4,54*	(233 202)	*219 572*	*-94,16*	
Résultat net comptable *% sur CA*	870 750 *290,25*	(293 604)	*1 164 355*	*-396,5*	
Capacité d'autofinancement	870 750	(293 604)	*1 164 355*	*-396,5*	
Besoin en fonds de roulement *Nombre de jours de CA*	(4 598) *(5,52)*	76 583	*(81 181)*	*-106,0*	
Rotations (en jours)					
- Stock marchandises					
- Stock produits finis					
- Crédit fournisseurs	78,66	109,80			
- Crédit clients	120,00				

audit commissariat aux comptes
aec audit
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
parole d'expert
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045



Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2016
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
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				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				
	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.				

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 00 00 - fax : 05 61 54 00 09
email : cabinet.aec@aec.fr
SARL au capital de 61.236 € - RCS Toulouse B 403 335 646
aec audit pole d'expert

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**

		31/03/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	120 000	120 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	966	966	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**120 966**	**120 966**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
parole d'expert
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aec.fr
SARL au capital de 61.230 € - RCS Toulouse B 408 365 045

		31/03/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	4 310 505	824 767	3 485 738	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	12 371	12 371		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 076	82 076		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	28 724	28 724		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 393	2 393		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	337 851	337 851		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**4 773 920**	**1 288 182**	**3 485 738**	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	813 710			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	116			

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/03/2015	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/03/2016
Capital social	532 000				532 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau		(293 604)			(293 604)
Résultat de l'exercice	(293 604)	293 604		870 750	870 750
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**238 396**			**870 750**	**1 109 146**

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

[1] dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 238 396

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 238 396

[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 870 750

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
parole d'expert
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 046

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros** | **31/03/2016**

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
GROUPE ROSSI	4 580 000	5 916 554	69,39		
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
GROUPE ROSSI			3 007 500	1 107 780	1 057 649
2. Participations (10 à 50 %)					

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit parole d'expert
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aec.fr
SARL au capital de 51 230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

CELENA
Société par actions simplifiée au capital de 532.000€
Siège social : lieudit Saint-Caprais
(31330) GRENADE
RCS Toulouse 799 292 842

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 1er MARS 2017

AFFECTATION DES RESULTATS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2016

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 870.750 euros de la manière suivante :

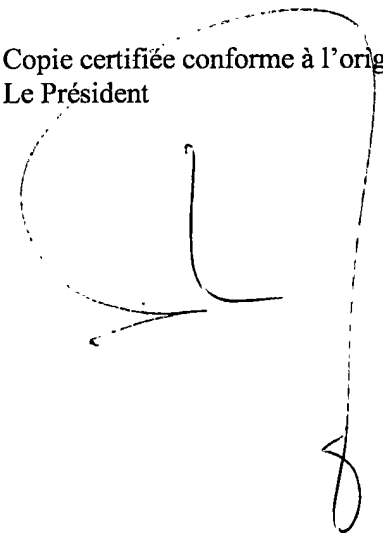
Origine :
Résultat de l'exercice..... 870.750 €

Affectation :
Au poste « *Report à nouveau* », soit..... 293.604 €
Au poste « *Réserve légale* »,soit..... 28.858 €
Au poste « *Autres réserves* », soit..... 548.288 €

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte qu'aucune somme n'a été distribuée à titre de dividendes au titre de l'exercice précédent.

Copie certifiée conforme à l'original
Le Président



CELENA
S.A.S. au capital de social de 532 000,00 €

Lieu Dit SAINT CAPRAIS

31330 GRENADE

RCS TOULOUSE 799 292 842

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2016

aec conseils
parole d'expert

Audit et expertise comptable

CELENA
S.A.S. au capital de social de 532 000,00 €

Lieu Dit SAINT CAPRAIS

31330 GRENADE

RCS TOULOUSE 799 292 842

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2016

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 mars 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société CELENA, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I- Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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- Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9, du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne :

> Les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des immobilisations financières telles qu'exposées au paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe ;

> Leur niveau de dépréciation tel qu'il ressort dans les comptes annuels ;

> La régularité et la petinence des informations portées dans l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III- Vérifications et informations spécifiques

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 documents adressés aux Associés de votre Société sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à TOULOUSE, le 14 février 2017



Pour @ec Audit,
Denis LESPRIT, Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**	31/03/2016 Brut	31/03/2016 Amort. et Dépréc.	31/03/2016 Net	31/03/2015 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	5 720 400		5 720 400	5 720 400
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)	**5 720 400**		**5 720 400**	**5 720 400**
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				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	120 000		120 000	
Autres créances	966		966	140 483
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	41 699		41 699	77 331
COMPTES DE REGULARISATION Charges constatées d'avance				
TOTAL (III)	**162 666**		**162 666**	**217 815**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**5 883 066**		**5 883 066**	**5 938 215**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
audec audit
1, place Mandela France . 31400 Toulouse
Tél. : 05 61 54 80 90 . Fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.secca@secca.fr
SARL au capital de 61 230 € - RCS Toulouse B 403 935 045

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/03/2016	31/03/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	532 000	532 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(293 604)	
	Résultat de l'exercice	**870 750**	**(293 604)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 109 146**	**238 396**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 310 505	5 124 382
	Emprunts et dettes financières divers	337 851	511 536
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 371	63 901
	Dettes fiscales et sociales	113 193	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**4 773 920**	**5 699 819**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**5 883 066**	**5 938 215**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	870 750,33	(293 604,20)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 288 182	5 699 819
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		168

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
1, place Mondàs France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 00 00 . fax : 05 61 54 40 00
email : cabinet.aec@aec.fr
SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 366 045

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/03/2016 12 mois	31/03/2015 15 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	300 000		300 000	
	Montant net du chiffre d'affaires	**300 000**		**300 000**	
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			900	
	Autres produits			1	
	Total des produits d'exploitation (1)			**300 901**	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			54 713	232 357
	Impôts, taxes et versements assimilés			9 536	846
	Salaires et traitements			194 900	
	Charges sociales du personnel			54 482	
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			**313 630**	**233 202**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(12 729)**	**(233 202)**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale du Toulouse
aec audit
1, place Marcel Paul - 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 - fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@wanadoo.fr
SARL au capital de 61 000 € - RCS Toulouse B 303 315 045

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en **euros**	31/03/2016	31/03/2015
	RESULTAT D'EXPLOITATION		**(12 729)**	**(233 202)**
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) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 001 070	
	Total des produits financiers		**1 001 070**	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		117 590	60 402
	Total des charges financières		**117 590**	**60 402**
	RESULTAT FINANCIER		**883 480**	**(60 402)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		**870 750**	**(293 604)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Total des charges exceptionnelles			
	RESULTAT EXCEPTIONNEL			
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**		**1 301 971** **431 221**	**293 604**
	RESULTAT DE L'EXERCICE		**870 750**	**(293 604)**

(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

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
audit

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 **5 883 066** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 301 971** euros et un total **charges** de **431 221** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **870 750** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2015** et finit le **31/03/2016.**
Il a une durée de **12** mois.

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.

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
1, place Mandès France . 31400 Toulouse
Tél. : 05 61 54 80 00 . fax : 05 61 54 80 99
RCS Toulouse B 403 935 045

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles & corporelles

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.

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.

Actifs financiers

La valeur des titres de participations a été définie selon la méthode de valorisation intrinsèque appelée aussi méthode d'actualisation des flux de liquidités disponibles (Méthode "DCF" selon la terminologie anglo-saxonne).

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

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.

Comptes courants d'Associés

. SAS GROUPE ROSSI : Compte courant créditeur de 336 474 € au 31/03/2016 contre 352 000 € au 31/03/2015.

. SAS GROUPE ROSSI AERO : Compte courant créditeur de 1 261 € au 31/03/2016.

audit
commissariat
aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Toulouse
aec audit
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 30 50 . fax : 05 61 54 60 99
email : cabinet.aec@aec.fr
SARL au capital de [illegible] - RCS Toulouse B 403 335 045

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2016
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	5 720 400					5 720 400
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**5 720 400**					**5 720 400**
TOTAL	**5 720 400**					**5 720 400**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
1, place Mer[illegible] France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 52[illegible] . fax : 05 61 64 80 99
SARL au capital de [illegible] 9 Toulouse B 403 335 045
fec audit

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	TOTAL				

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
1, place Mercadieu France - 31500 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 00 - fax : 05 61 54 80 08
email : contact.aec@aec.fr

	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							

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2016
Compte Titres	Nantissement Titres de la SAS GROUPE ROSSI	BPI	1 360 000	1 054 532
Compte Titres	Nantissement Titres de la SAS GROUPE ROSSI	HSBC	2 040 000	1 564 000
		TOTAL	**3 400 000**	**2 618 532**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
1, place Mercadial France . 31000 Toulouse
tél. : 05 61 [illegible] . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de [illegible] € - RCS Toulouse B 403 33[illegible]45

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en **euros** | **31/03/2016**

REINTEGRATIONS	**Bénéfice comptable de l'exercice**	**870 750**	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Rémunération du travail de son conjoint		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles		
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les voitures particulières des sociétés	201	
	Provisions et charges à payer non déductibles		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités		
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés		
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19%		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
	Plus-values soumises au régime de fusions		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM		
	Réintégrations diverses		
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage		
	TOTAL I	**870 951**	
DEDUCTIONS	**Perte comptable de l'exercice**		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% ou 16%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		950 066
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM		
	Déductions diverses		
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	TOTAL II		**950 066**
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		

	TOTAUX	**870 951**	**950 066**
RESULTAT FISCAL	**BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)**		**79 115**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
1, place Mendès France . 31600 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51 230 € - RCS Toulouse B 308 335 045

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES — Etat exprimé en **euros**	31/03/2016 Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice			532 000,00
Emises pendant l'exercice		0,0000	
Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
Du capital social fin d'exercice			**532 000,00**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
FEC audit
1, place Monréal France - 31400 Toulouse
Tél. : 05 61 54 80 50 - fax : 05 61 54 60 99
email : cabinet.secq@wanadoo.fr
SARL au capital de 51 000 € - RCS Toulouse B 403 135 015

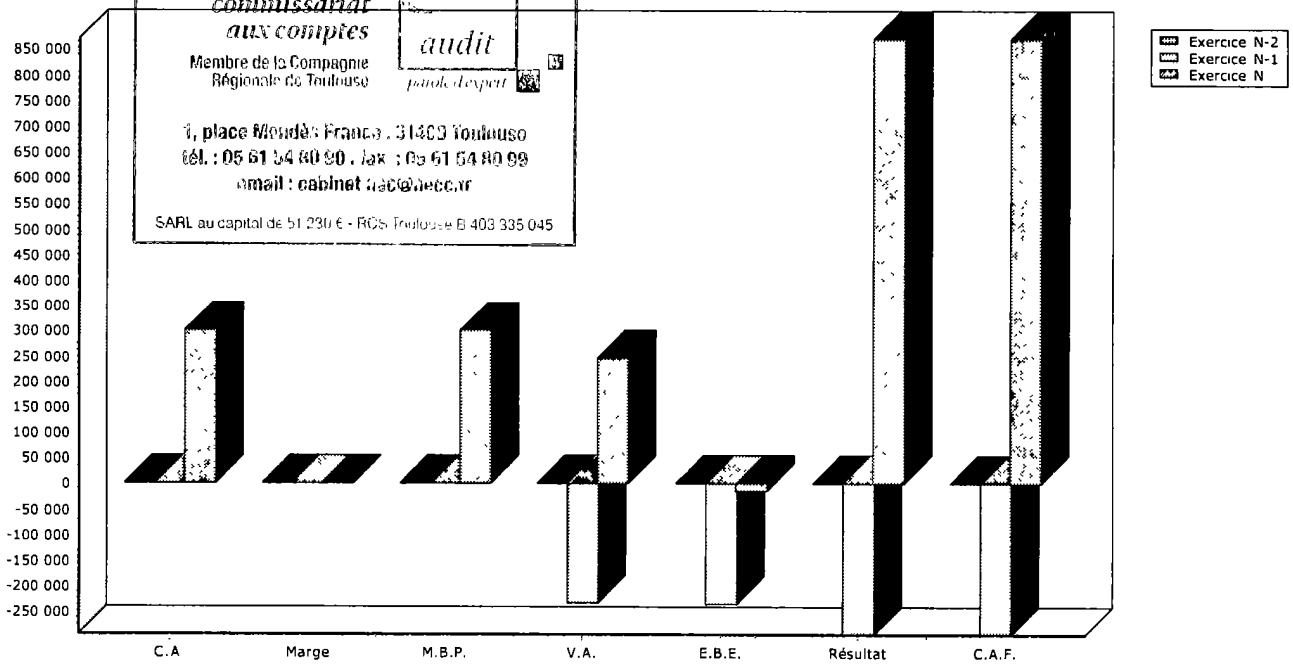
Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/03/2016 Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
Professions intermédiaires		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	1	

Chiffres clés de l'entreprise

Etat exprimé en **euros**	31/03/2016	31/03/2015	Variation N/N-1		
Nombre de mois	12	15			0
Chiffre d'affaires	300 000		*300 000*		
Marge commerciale *% sur vente de marchandises*					
Marge brute de production *% sur production*	300 000 *100,00*		*300 000*		
Valeur ajoutée *% sur CA*	245 287 *81,76*	(232 357)	*477 644*	*-205,5*	
Excédent brut d'exploitation *% sur CA*	(13 630) *-4,54*	(233 202)	*219 572*	*-94,16*	
Résultat net comptable *% sur CA*	870 750 *290,25*	(293 604)	*1 164 355*	*-396,5*	
Capacité d'autofinancement	870 750	(293 604)	*1 164 355*	*-396,5*	
Besoin en fonds de roulement *Nombre de jours de CA*	(4 598) *(5,52)*	76 583	*(81 181)*	*-106,0*	
Rotations (en jours) - Stock marchandises - Stock produits finis - Crédit fournisseurs - Crédit clients	 78,66 120,00	 109,80			

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit point de départ
1, place Mondès France - 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 - fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@wanadoo.fr
SARL au capital de 51 230 € - RCS Toulouse B 403 335 045



Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2016
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
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				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

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.

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/03/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	120 000	120 000	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	966	966	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES	**120 966**	**120 966**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
1, place Monlon France - 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 - fax : 05 61 54 80 91
email : cabinet.aec@aec.fr
SARL au capital de 51 230 € - RCS Toulouse B 403 335 048

	31/03/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	4 310 505	824 767	3 485 738	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 371	12 371		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 076	82 076		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	28 724	28 724		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 393	2 393		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	337 851	337 851		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**4 773 920**	**1 288 182**	**3 485 738**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	813 710			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	116			

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/03/2015	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/03/2016
Capital social	532 000				532 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau		(293 604)			(293 604)
Résultat de l'exercice	(293 604)	293 604		870 750	870 750
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**238 396**			**870 750**	**1 109 146**

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 238 396
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 238 396
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 870 750

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51 [illegible] - RCS Toulouse B 403 335 046

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros** | 31/03/2016

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
GROUPE ROSSI	4 580 000	5 916 554	69,39		
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
GROUPE ROSSI			3 007 500	1 107 780	1 057 649
2. Participations (10 à 50 %)					

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aec.fr
SARL au capital de 51 230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				