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 08/12/2017 sous le numéro de dépôt B2017/031198

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE .....

..... *TOULOUSE*

Date : 08/12/2017

2082011

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2017/031198**
n°de gestion : **2013B03996**
n°SIREN : **799 292 842 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 08/12/2017 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 : 31/03/2017

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

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels

2082011

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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2017

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 * 12

Numéro SIRET * 7 9 9 2 9 2 8 4 2 0 0 0 2 5 — Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2		Exercice N, clos le, 31032017 Net 3	N-1 31032016 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES — Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement*	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		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 FINANCIÈRES (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			
	CRÉANCES — Clients et comptes rattachés (3) *	BX		BY			120 000
	Autres créances (3)	BZ	7 281	CA		7 281	966
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS — Valeurs mobilières de placement (dont actions propres . ...)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	224 272	CG		224 272	41 699
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH		CI			
	TOTAL (III)	CJ	**231 553**	CK		**231 553**	**162 666**
	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	**5 951 953**	1A		**5 951 953**	**5 883 066**

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

Le Président

Copie Certifiée Conforme à l'original

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

② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2017

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

			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	28 858	
	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	548 288	
	Report à nouveau	DH		(293 604)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**709 867**	**870 750**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**1 819 013**	**1 109 146**
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	3 485 738	4 310 505
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	476	337 735
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	41 531	12 371
	Dettes fiscales et sociales	DY	605 195	113 309
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**4 132 940**	**4 773 920**
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**5 951 953**	**5 883 066**

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	1 483 369	1 288 182
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* 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 2017

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

			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	1 200 000	FH		FI	1 200 000	300 000
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**1 200 000**	FK		FL	**1 200 000**	**300 000**
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	6 450	900
	Autres produits (1) (11)					FQ		1
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**1 206 450**	**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	105 309	54 713
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	181 252	9 536
	Salaires et traitements *					FY	848 450	194 900
	Charges sociales (10)					FZ	246 446	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	62	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**1 381 519**	**313 630**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**(175 069)**	**(12 729)**
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	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**	**1 001 070**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	97 974	117 590
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**97 974**	**117 590**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**903 096**	**883 480**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**728 027**	**870 750**

(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)

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2017

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	18 160	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**18 160**	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**(18 160)**	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**2 207 520**	**1 301 971**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**1 497 653**	**431 221**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**709 867**	**870 750**
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont 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	6 450	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	Produits exceptionnels
Pénalités retard de paiement Taxe sur Salaire	18 070	
Pénalités code de la route	90	

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	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 **5 951 953** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 207 520** euros et un total **charges** de **1 497 653** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **709 867** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2016** et finit le **31/03/2017.**
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.

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

L'ensemble des comptes courants sont soldés au 31 Mars 2017

.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2017
			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**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2017
			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				

	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	31/03/2017
Compte Titres	Nantissement Titres de la SAS GROUPE ROSSI	BPI	1 360 000	787 061
Compte Titres	Nantissement Titres de la SAS GROUPE ROSSI	HSBC	2 040 000	1 156 000
		TOTAL	**3 400 000**	**1 943 061**

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en **euros** | **31/03/2017**

REINTEGRATIONS	**Bénéfice comptable de l'exercice**	**709 867**	
	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		
	Fraction des loyers à reintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités	90	
	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	**709 957**	
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		951 016
	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		**951 016**
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
	TOTAUX	**709 957**	**951 016**
	RESULTAT FISCAL **BENEFICE (Col 1)** **PERTE (Col 2)**		**241 059**

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES	Etat exprimé en **euros**	31/03/2017	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**

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/03/2017	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
Professions intermédiaires			
Employés			
Ouvriers			
TOTAL		1	

Chiffres clés de l'entreprise

Etat exprimé en **euros**	31/03/2017	31/03/2016	Variation N/N-1		31/03/2015
Nombre de mois	12	12			15
Chiffre d'affaires	**1 200 000**	**300 000**	*900 000*	*300,00*	
Marge commerciale					
% sur vente de marchandises					
Marge brute de production	**1 200 000**	**300 000**	*900 000*	*300,00*	
% sur production	*100,00*	*100,00*			
Valeur ajoutée	**1 094 691**	**245 287**	*849 403*	*346,29*	**(232 357)**
% sur CA	*91,22*	*81,76*			
Excédent brut d'exploitation	**(181 457)**	**(13 630)**	*(167 827)*	*N/S*	**(233 202)**
% sur CA	*-15,12*	*-4,54*			
Résultat net comptable	**709 867**	**870 750**	*(160 883)*	*-18,48*	**(293 604)**
% sur CA	*59,16*	*290,25*			
Capacité d'autofinancement	**709 867**	**870 750**	*(160 883)*	*-18,48*	**(293 604)**
Besoin en fonds de roulement	**(639 445)**	**(4 714)**	*(634 731)*	*N/S*	**76 583**
Nombre de jours de CA	*(191,83)*	*(5,66)*			
Rotations (en jours)					
- Stock marchandises					
- Stock produits finis					
- Crédit fournisseurs	137,79	78,66			109,80
- Crédit clients		120,00			



Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2017
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 / corporelles / des titres mis en équivalence / titres de participation / autres immo. financières }				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation / - financières / - 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**	31/03/2017	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			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	6 964	6 964	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	317	317	
Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES	**7 281**	**7 281**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/03/2017	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	3 485 738	836 167	2 649 571	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	41 531	41 531		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	383 800	383 800		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	20 000	20 000		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	201 395	201 395		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	476	476		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**4 132 940**	**1 483 369**	**2 649 571**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	824 767			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	476			

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/03/2016	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/03/2017
Capital social	532 000				532 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale		28 858			28 858
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		548 288			548 288
Report à nouveau	(293 604)	293 604			
Résultat de l'exercice	870 750	(870 750)		709 867	709 867
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**1 109 146**			**709 867**	**1 819 013**

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 1 109 146
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 109 146
[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 709 867

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros** | **31/03/2017**

	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	5 930 299	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			3 126 830	1 014 816	1 000 000
2. Participations (10 à 50 %)					

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
DU 30 NOVEMBRE 2017

AFFECTATION DES RESULTATS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 709.867 euros de la manière suivante :

Origine :
Résultat de l'exercice..... 709.867 €

Affectation :
Au poste « *Réserve légale* »,soit..... 24.342 €
laquelle est ainsi entièrement dotée
Au poste « *Autres réserves* », soit..... 285.525 €
A titre de dividendes ..... 400.000 €

Montant – Mise en paiement – Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est de 0,75€. Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 30 novembre 2017.

Nous vous rappelons que le dividende ainsi déterminé sera éligible pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code Général des Impôts. Depuis le 1er janvier 2013, un acompte de 21% doit être prélevé à la source. La loi dispense de cet acompte les contribuables célibataires, divorcés ou veufs dont le revenu fiscal de référence de l'avant dernière année est inférieur à 50.000€, ce seuil étant porté à 75.000€ pour les contribuables soumis à une imposition commune.

Par ailleurs, la loi de finances pour 2013 a supprimé l'option pour le prélèvement libératoire, les sommes distribuées étant désormais soumises uniquement à l'impôt sur le revenu selon le barème progressif et après application de la réfaction de 40%, l'acompte de 21% n'étant pas libératoire.

Enfin, les prélèvements sociaux font obligatoirement l'objet d'un prélèvement à la source par la société, dont le taux est actuellement fixé à 15,5%.

En conséquence, sous réserve de l'application d'une éventuelle dispense telle que rappelée ci-dessus, seule une fraction de 63,5% des dividendes sera effectivement versée aux associés.

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 pour les deux exercices précédents.

Copie certifiée conforme à l'original
Le Président

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

ASSEMBLEE GENERALE
DU 30 NOVEMBRE 2017

AFFECTATION DES RESULTATS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 709.867 euros de la manière suivante :

Origine :
Résultat de l'exercice..... 709.867 €

Affectation :
Au poste « *Réserve légale* »,soit..... 24.342 €
laquelle est ainsi entièrement dotée
Au poste « *Autres réserves* », soit..... 285.525 €
A titre de dividendes ..... 400.000 €

Montant – Mise en paiement – Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est de 0,75€. Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 30 novembre 2017.

Nous vous rappelons que le dividende ainsi déterminé sera éligible pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code Général des Impôts. Depuis le 1er janvier 2013, un acompte de 21% doit être prélevé à la source. La loi dispense de cet acompte les contribuables célibataires, divorcés ou veufs dont le revenu fiscal de référence de l'avant dernière année est inférieur à 50.000€, ce seuil étant porté à 75.000€ pour les contribuables soumis à une imposition commune.

Par ailleurs, la loi de finances pour 2013 a supprimé l'option pour le prélèvement libératoire, les sommes distribuées étant désormais soumises uniquement à l'impôt sur le revenu selon le barème progressif et après application de la réfaction de 40%, l'acompte de 21% n'étant pas libératoire.

Enfin, les prélèvements sociaux font obligatoirement l'objet d'un prélèvement à la source par la société, dont le taux est actuellement fixé à 15,5%.

En conséquence, sous réserve de l'application d'une éventuelle dispense telle que rappelée ci-dessus, seule une fraction de 63,5% des dividendes sera effectivement versée aux associés.

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 pour les deux exercices précédents.

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 2017

aec audit
parole d'expert

Audit et commissariat aux comptes

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 2017

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 2017, 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 - Actifs financiers » 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.

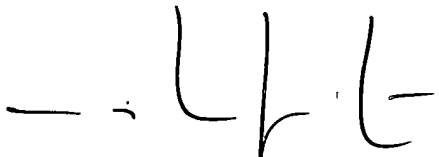
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

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 15 novembre 2017



Pour @ec Audit,
Denis LESPRIT, Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	31/03/2017 Brut	31/03/2016 Net	31/03/2017 Amort. et Dépréc.	31/03/2017 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
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**
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		
Autres créances	7 281	966		7 281
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	224 272	41 699		224 272
Charges constatées d'avance				
TOTAL (III)	**231 553**	**162 666**		**231 553**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**5 951 953**	**5 883 066**		**5 951 953**

ACTIF IMMOBILISE

ACTIF CIRCULANT

REGULARISATION

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
1, place Mendès France . 31200 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 8 000 € - RCS Toulouse - B 401 335 045

(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**	31/03/2017	31/03/2016
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel	532 000	532 000
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	28 858	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	548 288	
Report à nouveau		(293 604)
Résultat de l'exercice	**709 867**	**870 750**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	**1 819 013**	**1 109 146**
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		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 485 738	4 310 505
Emprunts et dettes financières divers	476	337 735
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 531	12 371
Dettes fiscales et sociales	605 195	113 309
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	**4 132 940**	**4 773 920**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**5 951 953**	**5 883 066**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
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 61 200 € - RCS Toulouse B 403 335 045

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	709 866,99	870 750,33
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 483 369	1 288 182
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

	France	Exportation	31/03/2017 12 mois	31/03/2016 12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	1 200 000		1 200 000	300 000
Montant net du chiffre d'affaires	**1 200 000**		**1 200 000**	**300 000**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			6 450	900
Autres produits				1
Total des produits d'exploitation (1)			**1 206 450**	**300 901**
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			105 309	54 713
Impôts, taxes et versements assimilés			181 252	9 536
Salaires et traitements			848 450	194 900
Charges sociales du personnel			246 446	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			62	
Total des charges d'exploitation (2)			**1 381 519**	**313 630**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(175 069)**	**(12 729)**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
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 51 200 € RCS Toulouse B 403 335 045

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**	31/03/2017	31/03/2016
RESULTAT D'EXPLOITATION	**(175 069)**	**(12 729)**
comm. Bénéfice attribué ou perte transférée		
comm. Perte supportée ou bénéfice transféré		
FINANCIERS De participations (3)	1 001 070	1 001 070
FINANCIERS D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
FINANCIERS Autres intérêts et produits assimilés (3)		
FINANCIERS Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
FINANCIERS Différences positives de change		
FINANCIERS Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**1 001 070**	**1 001 070**
FINANCIERES Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
FINANCIERES Intérêts et charges assimilées (4)	97 974	117 590
FINANCIERES Différences négatives de change		
FINANCIERES Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**97 974**	**117 590**
RESULTAT FINANCIER	**903 096**	**883 480**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**728 027**	**870 750**
EXCEPTIONNELS Sur opérations de gestion		
EXCEPTIONNELS Sur opérations en capital		
EXCEPTIONNELS Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
EXCEPTIONNELLES Sur opérations de gestion	18 160	
EXCEPTIONNELLES Sur opérations en capital		
EXCEPTIONNELLES Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	**18 160**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(18 160)**	
PARTICIPATION DES SALARIES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
TOTAL DES PRODUITS	**2 207 520**	**1 301 971**
TOTAL DES CHARGES	**1 497 653**	**431 221**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**709 867**	**870 750**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
1, place Mondès France 31000 Toulouse
Tél. : 05 61 54 69 00 - fax : 05 61 54 69 09
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51 230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

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

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 **5 951 953** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 207 520** euros et un total **charges** de **1 497 653** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **709 867** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2016** et finit le **31/03/2017.**
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.

aec
commissariat aux comptes
audit
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
1, place Marcès Francis Saint-Exupéry Toulouse
tél. : 05 61 54 80 99 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet aec@aecc.fr
SARL au capital de 61.200 € - RCS Toulouse B 382 996 845

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

L'ensemble des comptes courants sont soldés au 31 Mars 2017

.

audit
commissariat
aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Toulouse
aec
audit
1, place Mendès France - 31682 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 99 - fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 21 200 € - RCS Toulouse B 403 335 045

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2017
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virem t p.à p.	Cessions	
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
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						
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
1, place Mendès France . 31130 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aec.fr
SARL au capital de 51 200 € - RCS Toulouse B 403 305 045

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2017
		Dotations	Diminutions	
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
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
1, place Mondès France 31506 Toulouse
tél. : 05 61 54 60 00 fax : 05 61 54 60 99
email : cabinet.sud@aec.fr
SARL au capital de 61 000 € RCS Toulouse B 403 335 045
aec audit

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements 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	
rais d'établissement et de développement							
utres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
errains							
onstructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
ıstal. technique matériel outillage industriels							
ıstal générales Agenct aménagt divers							
latériel de transport							
latériel de bureau, informatique, mobilier							
mballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
rais 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	31/03/2017
mpte Titres	Nantissement Titres de la SAS GROUPE ROSSI	BPI	1 360 000	787 061
mpte Titres	Nantissement Titres de la SAS GROUPE ROSSI	HSBC	2 040 000	1 156 000
		TOTAL	**3 400 000**	**1 943 061**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
1, place Ménilès France 31703 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aecc@aecc.fr
SARL au capital de 51 230 € RCS Toulouse B 403 335 045
aec audit

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en **euros** | **31/03/2017**

Bénéfice comptable de l'exercice	**709 867**	
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		
Fraction des loyers à reintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
Provisions et charges à payer non déductibles		
Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
Amendes et pénalités	90	
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	**709 957**	
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		951 016
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		**951 016**
Déficit exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
TOTAUX	**709 957**	**951 016**
RESULTAT FISCAL **BENEFICE (Col 1)** **PERTE (Col 2)**		**241 059**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 99 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51 200 € - RCS Toulouse B 403 335 045

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/03/2017	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**

Effectif moyen

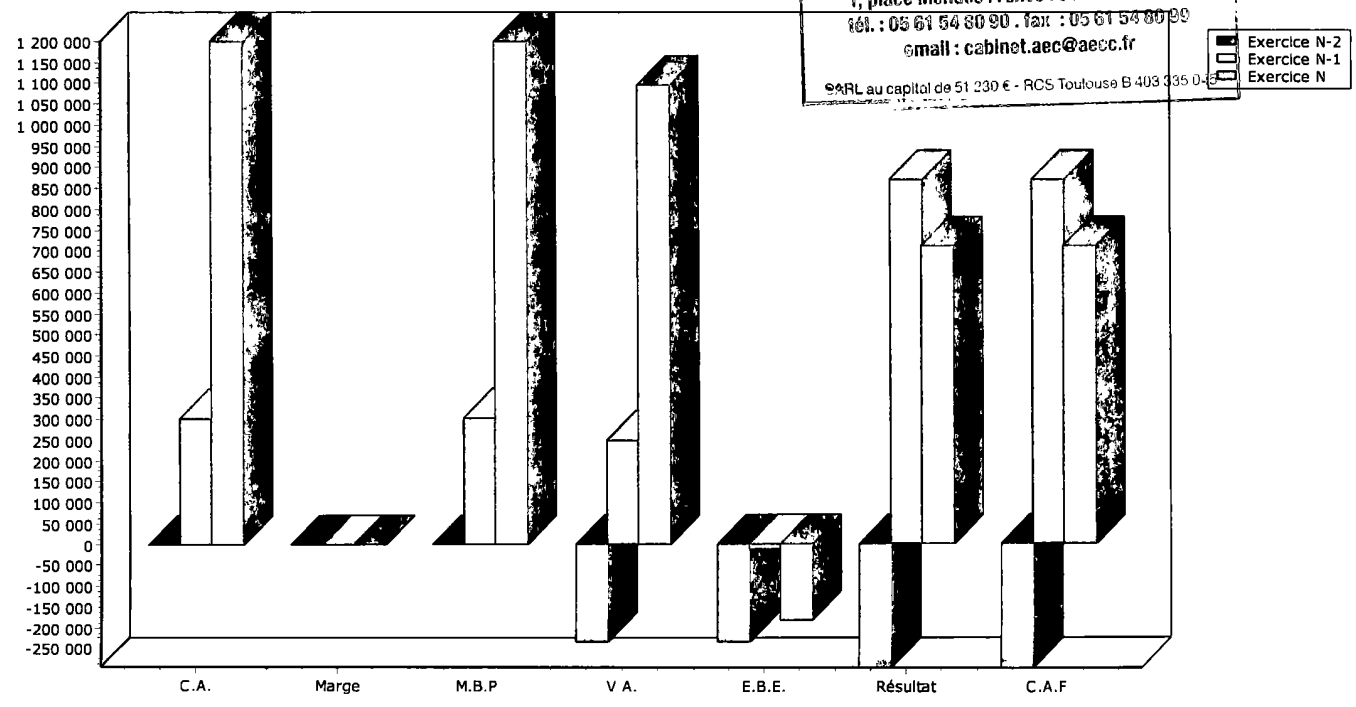
	31/03/2017	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
Professions intermédiaires			
Employés			
Ouvriers			
TOTAL		1	

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
1, place Mendès France ... 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 403 135 045

Chiffres clés de l'entreprise

Etat exprimé en **euros**	31/03/2017	31/03/2016	Variation N/N-1		31/03/2015
Nombre de mois	12	12			15
Chiffre d'affaires	**1 200 000**	**300 000**	*900 000*	*300,00*	
Marge commerciale					
% sur vente de marchandises					
Marge brute de production	**1 200 000**	**300 000**	*900 000*	*300,00*	
% sur production	*100,00*	*100,00*			
Valeur ajoutée	**1 094 691**	**245 287**	*849 403*	*346,29*	**(232 357)**
% sur CA	*91,22*	*81,76*			
Excédent brut d'exploitation	**(181 457)**	**(13 630)**	*(167 827)*	*N/S*	**(233 202)**
% sur CA	*-15,12*	*-4,54*			
Résultat net comptable	**709 867**	**870 750**	*(160 883)*	*-18,48*	**(293 604)**
% sur CA	*59,16*	*290,25*			
Capacité d'autofinancement	**709 867**	**870 750**	*(160 883)*	*-18,48*	**(293 604)**
Besoin en fonds de roulement	**(639 445)**	**(4 714)**	*(634 731)*	*N/S*	**76 583**
Nombre de jours de CA	*(191,83)*	*(5,66)*			
Rotations (en jours)					
- Stock marchandises					
- Stock produits finis					
- Crédit fournisseurs	137,79	78,66			109,80
- Crédit clients		120,00			

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 51 230 € - RCS Toulouse B 403 335 0



Provisions

Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2017
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				
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				
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				

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
1, place Marcès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 00 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aec.fr
SARL au capital de ... Toulouse B 403 935 045

ont dotations et reprises : - d'exploitation			
ont dotations et reprises : - financières			
ont dotations et reprises : - exceptionnelles			

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

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/03/2017	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	6 964	6 964	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	317	317	
Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES	**7 281**	**7 281**	
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
1, place Mendès France
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aec.fr
SARL au capital de 51 200 € RCS Toulouse B 703 355 045

	31/03/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
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	3 485 738	836 167	2 649 571	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	41 531	41 531		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	383 800	383 800		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	20 000	20 000		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	201 395	201 395		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	476	476		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**4 132 940**	**1 483 369**	**2 649 571**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	824 767			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	476			

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/03/2016	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/03/2017
pital social	532 000				532 000
mes d'émission, de fusion, d'apport ...					
arts de réévaluation					
serve légale		28 858			28 858
serves statutaires ou contractuelles					
serves réglementées					
tres réserves		548 288			548 288
port à nouveau	(293 604)	293 604			
sultat de l'exercice	870 750	(870 750)		709 867	709 867
ventions d'investissement					
visions réglementées					
TOTAL	**1 109 146**			**709 867**	**1 819 013**

e de l'assemblée générale	
idendes attribués	
nt dividende provenant du résultat n-1	
itaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	1 109 146
itaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	1 109 146
ont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
iation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	709 867

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
1, place Wilson 31300 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
e-mail : cabinet.acc@acc.fr
SARL au capital de 61 230 € - RCS Toulouse B 340 339 045

NNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros	31/03/2017	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
OUPE ROSSI		4 580 000	5 930 299	83,81		
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 %)					
OUPE ROSSI			3 126 830	1 014 816	1 000 000
2. Participations (10 à 50 %)					

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
1, place Menuis 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 403 335 045

Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
ital				
itaux propres				
ote part détenue en pourcentage				
eur comptable des titres détenus - Brute				
eur comptable des titres détenus - Nette				
ts et avances consentis				
ntant des cautions et avals				
ffre d'affaires				
ultat du dernier exercice clos				
idendes encaissés				