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 06/02/2019 sous le numéro de dépôt B2019/003045

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
TOULOUSE

2245423

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/003045**
n° de gestion : **2013B03996**
n° SIREN : **799 292 842 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 06/02/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

CELENA - Société par actions simplifiée
3 avenue du Girou ZI Eurocentre 31620 Villeneuve-les-bouloc -FRANCE-

date de clôture : 31/03/2018

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

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels

2245423

Greffe du Tribunal de Commerce de Toulouse - place de la Bourse BP 7016
31068 TOULOUSE Cedex 7
Tél : 05 61 11 02 00 - Fax : 05 40 00 46 06

3045

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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2018

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

Adresse de l'entreprise : 31620 VILLENEUVE LES BOULOC — 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 31032018 Net 3	N-1 31032017 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		
	Autres créances (3)	BZ	600	CA	600	7 281
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	5 908	CG	5 908	224 272
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH		CI		
	TOTAL (III)	CJ	**6 508**	CK	**6 508**	**231 553**
	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	**5 726 908**	1A	**5 726 908**	**5 951 953**

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

Certifié conforme à l'original
Le Président

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

② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2018

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	53 200	28 858
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	833 813	548 288
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**959 248**	**709 867**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**2 378 261**	**1 819 013**
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	2 669 227	3 485 738
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	143 793	476
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	60 727	41 531
	Dettes fiscales et sociales	DY	474 900	605 195
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**3 348 647**	**4 132 940**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**5 726 908**	**5 951 953**

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	1 546 994	1 483 369
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	19 655	

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

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

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

DGFiP N° 2052 2018

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	1 200 000
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**1 200 000**	FK		FL	**1 200 000**	**1 200 000**
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	66 283	6 450
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**1 266 283**	**1 206 450**
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	62 439	105 309
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	59 094	181 252
	Salaires et traitements *					FY	775 900	848 450
	Charges sociales (10)					FZ	264 724	246 446
	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	32	62
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**1 162 189**	**1 381 519**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**104 094**	**(175 069)**
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	969 290	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	**969 290**	**1 001 070**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	81 823	97 974
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**81 823**	**97 974**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**887 467**	**903 096**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**991 561**	**728 027**

(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 2018

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	3 381	18 160
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	28 932	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**32 313**	**18 160**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**(32 313)**	**(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	**2 235 573**	**2 207 520**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**1 276 325**	**1 497 653**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**959 248**	**709 867**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont produits de locations immobilières	HY		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	Dont - Crédit-bail mobilier *	HP		
	Dont - Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(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	66 283	6 450
(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
Pénalités retard Paiement KLESIA 2017-1T2018	3 381	
VCEAC	28 932	

(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 **5 726 908** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 235 573** euros et un total **charges** de **1 276 325** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **959 248** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2017** et finit le **31/03/2018.**
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

Le compte courant de la société Rossi Développement est créditeur de 143 317 € au 31 Mars 2018. .

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2018
			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			28 932		28 932	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**28 932**		**28 932**	
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**		**28 932**		**28 932**	**5 720 400**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2018
			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	31/03/2018
Compte Titres	Nantissement Titres de la SAS GROUPE ROSSI	BPI	1 360 000	514 273
Compte Titres	Nantissement Titres de la SAS GROUPE ROSSI	HSBC	2 040 000	748 000
		TOTAL	**3 400 000**	**1 262 273**

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en **euros** | **31/03/2018**

REINTEGRATIONS	**Bénéfice comptable de l'exercice**	**959 248**	
	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 véhicules 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	3 381	
	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% (12,8% pour imposition IR)		
	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	**962 628**	
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% (12,8% pour imposition IR)		
	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		920 826
	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		**920 826**
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		613 778
	TOTAUX	**962 628**	**1 534 604**
	RESULTAT FISCAL **BENEFICE (Col 1)** **PERTE (Col 2)**		**571 975**

Capital social

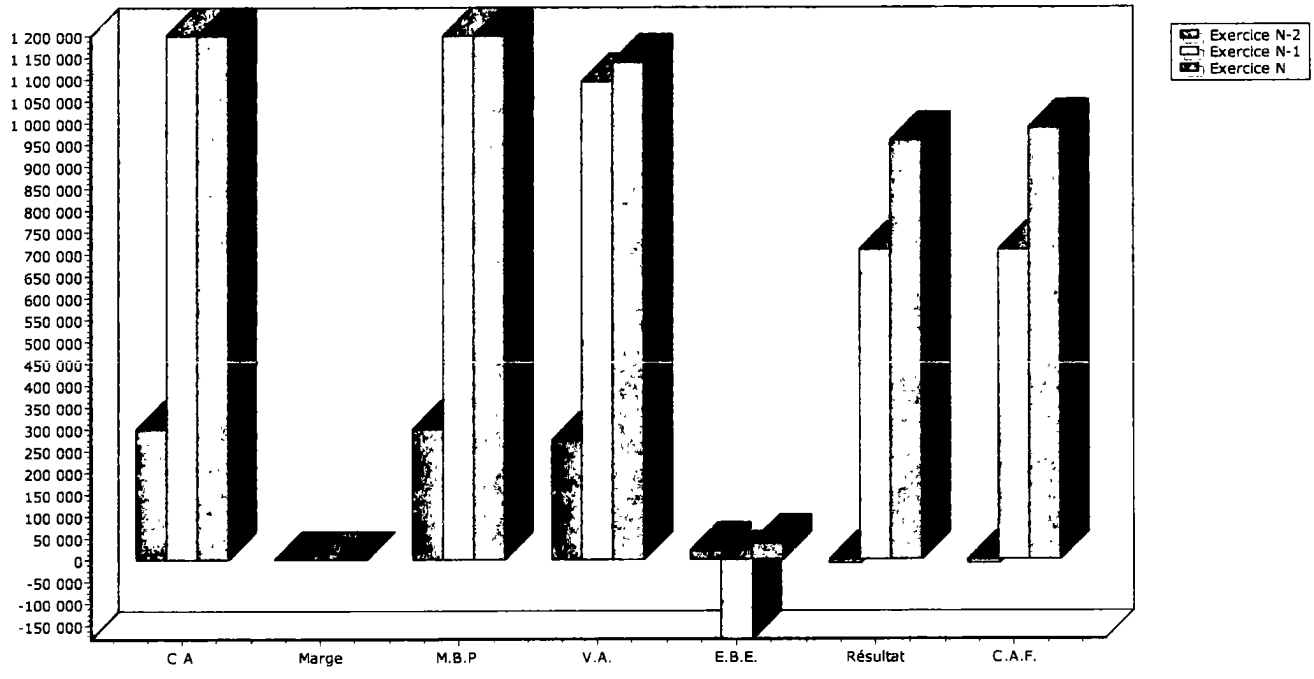
Etat exprimé en **euros**	31/03/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	532 000,00	1,0000	532 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**532 000,00**	**1,0000**	**532 000,00**

Effectif moyen

	31/03/2018	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL	**1**	

Chiffres clés de l'entreprise

Etat exprimé en **euros**	31/03/2018	31/03/2017	Variation	N/N-1	31/03/2016
Nombre de mois	12	12			3
Chiffre d'affaires	1 200 000	1 200 000			300 000
Marge commerciale *% sur vente de marchandises*					
Marge brute de production *% sur production*	1 200 000 *100,00*	1 200 000 *100,00*			300 000 *100,00*
Valeur ajoutée *% sur CA*	1 137 561 *94,80*	1 094 691 *91,22*	*42 870*	*3,92*	273 011 *91,00*
Excédent brut d'exploitation *% sur CA*	37 843 *3,15*	(181 457) *-15,12*	*219 300*	*-120,8*	20 986 *7,00*
Résultat net comptable *% sur CA*	959 248 *79,94*	709 867 *59,16*	*249 381*	*35,13*	(7 450) *-2,48*
Capacité d'autofinancement	988 180	709 867	*278 313*	*39,21*	(7 450)
Besoin en fonds de roulement *Nombre de jours de CA*	(535 027) *(160,51)*	(639 445) *(191,83)*	*104 418*	*-16,33*	(4 713) *(1,41)*
Rotations (en jours)					
- Stock marchandises					
- Stock produits finis					
- Crédit fournisseurs	295,71	137,79			18,05
- Crédit clients					30,00



Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2018
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	31/03/2018	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	600	600	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES	**600**	**600**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/03/2018	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	19 655	19 655		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 649 572	847 919	1 801 653	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	60 727	60 727		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	423 932	423 932		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	14 282	14 282		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	36 686	36 686		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	143 793	143 793		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**3 348 647**	**1 546 994**	**1 801 653**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	836 166			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	476			

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/03/2017	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/03/2018
Capital social	532 000				532 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	28 858	24 342			53 200
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	548 288	285 525			833 813
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	709 867	(709 867)		959 248	959 248
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**1 819 013**	**(400 000)**		**959 248**	**2 378 261**

Date de l'assemblée générale 30/11/2017
Dividendes attribués 400 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 400 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 419 013
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 419 013
[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 559 248

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros** | **31/03/2018**

	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	3 922 400	6 162 733	81,02		
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			4 003 812	1 489 134	969 290
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
S.A.S. au capital de social de 532 000,00 €

3, Avenue du Girou
EUROCENTRE
31620 VILLENEUVE LES BOULOC

RCS TOULOUSE 799 292 842

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2018

Audit et commissariat aux comptes

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

3, Avenue du Girou
EUROCENTRE
31620 VILLENEUVE LES BOULOC

RCS TOULOUSE 799 292 842

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2018

A l'Assemblée générale de la Société,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société CELENA relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.
Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er avril 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nos appréciations ont porté sur les points suivants :

> 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés de l'Assemblée générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux Associés de l'Assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

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

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à TOULOUSE, le 13 juillet 2018



Pour @ec Audit,

Denis LESPRIT, Commissaire aux comptes

ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2018

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	31/03/2018 Brut	31/03/2018 Amort. et Dépréc.	31/03/2018 Net	31/03/2017 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				
Autres créances	600		600	7 281
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	5 908		5 908	224 272
COMPTES DE REGULARISATION Charges constatées d'avance				
TOTAL (III)	**6 508**		**6 508**	**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)	**5 726 908**		**5 726 908**	**5 951 953**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
1, place Mendès France - 31400 Toulouse
Tél. : 05 61 54 60 00 - Fax : 05 61 54 60 99
email : cabinet@aec-audit.fr
SARL au capital de 40 000 € - RCS Toulouse B 444 886 816

(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	31/03/2018	31/03/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	532 000	532 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	53 200	28 858
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	833 813	548 288
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**959 248**	**709 867**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**2 378 261**	**1 819 013**
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)	2 669 227	3 485 738
	Emprunts et dettes financières divers	143 793	476
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 727	41 531
	Dettes fiscales et sociales	474 900	605 195
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**3 348 647**	**4 132 940**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**5 726 908**	**5 951 953**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 64 80 90 . fax : 05 61 64 80 99
email : cabinet.aec@aec.fr
SARL au capital de 51 230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	959 247,64	709 866,99
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 546 994	1 483 369
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	19 655	

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/03/2018 12 mois	31/03/2017 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 200 000		1 200 000	1 200 000
	Montant net du chiffre d'affaires	**1 200 000**		**1 200 000**	**1 200 000**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			66 283	6 450
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			**1 266 283**	**1 206 450**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			62 439	105 309
	Impôts, taxes et versements assimilés			59 094	181 252
	Salaires et traitements			775 900	848 450
	Charges sociales du personnel			264 724	246 446
	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			32	62
	Total des charges d'exploitation (2)			**1 162 189**	**1 381 519**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**104 094**	**(175 069)**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
1, place Manidia Franca , 31400 Toulouse
tél. : 05 61 [illegible] 09 , fax : 05 61 [illegible] 09
email : cabinet.aec[illegible].fr
SARL au capital de 61 000 € - RCS Toulouse B 403 [illegible] 048

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/03/2018	31/03/2017
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**104 094**	**(175 069)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	969 290	1 001 070
	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		
	Total des produits financiers	**969 290**	**1 001 070**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	81 823	97 974
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**81 823**	**97 974**
	RESULTAT FINANCIER	**887 467**	**903 096**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**991 561**	**728 027**
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	3 381	18 160
	Sur opérations en capital	28 932	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**32 313**	**18 160**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(32 313)**	**(18 160)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS	**2 235 573**	**2 207 520**
	TOTAL DES CHARGES	**1 276 325**	**1 497 653**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**959 248**	**709 867**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
email : cabinet.aec@aec.fr
SARL au capital de 51 230 € - RCS Toulouse B 403 945 045

(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 **5 726 908** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 235 573** euros et un total **charges** de **1 276 325** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **959 248** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2017** et finit le **31/03/2018.**
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 Manoël Franco . 31400 Toulouse
TEL : 05 61 54 80 80 . fax : 05 61 54 80 00
email : cabinet.aec@aec.fr
SARL au Capital de 61.200 € - RCS Toulouse B 403 335 048

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

Le compte courant de la société Rossi Développement est créditeur de 143 317 € au 31 Mars 2018. .

audit
commissariat
aux comptes
Membre de la Cour d'appel
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 403 335 045

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2018
			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			28 932		28 932	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**28 932**		**28 932**	
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**		**28 932**		**28 932**	**5 720 400**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
1, place Mondet France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 00 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aec.fr
SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2018
			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 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	
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							

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 403 336 015

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2018
Compte Titres	Nantissement Titres de la SAS GROUPE ROSSI	BPI	1 360 000	514 273
Compte Titres	Nantissement Titres de la SAS GROUPE ROSSI	HSBC	2 040 000	748 000
		TOTAL	3 400 000	1 262 273

audit
commissariat
aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Toulouse
1, place Maurice France 31400 Toulouse
Tél. : 05 61 64 80 99, Fax : 05 61 64 60 99
email : cabinet.aec@wanadoo.fr
SARL au capital de 61 000 € - RCS Toulouse B 403 135 045
aec
audit

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en **euros** | **31/03/2018**

REINTEGRATIONS	**Bénéfice comptable de l'exercice**	**959 248**	
	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 véhicules 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	3 381	
	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% (12,8% pour imposition IR)		
	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	**962 628**	
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% (12,8% pour imposition IR)		
	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		920 826
	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		**920 826**
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		613 778
	TOTAUX	**962 628**	**1 534 604**
	RESULTAT FISCAL **BENEFICE (Col 1)** **PERTE (Col 2)**		**571 975**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
audit
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 80 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aec.fr
SARL au capital de 5 320 € - RCS Toulouse B 403 335 045

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/03/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		532 000.00	1.0000	532 000.00
Emises pendant l'exercice			0.0000	
Remboursées pendant l'exercice			0.0000	
Du capital social fin d'exercice		**532 000,00**	**1.0000**	**532 000,00**

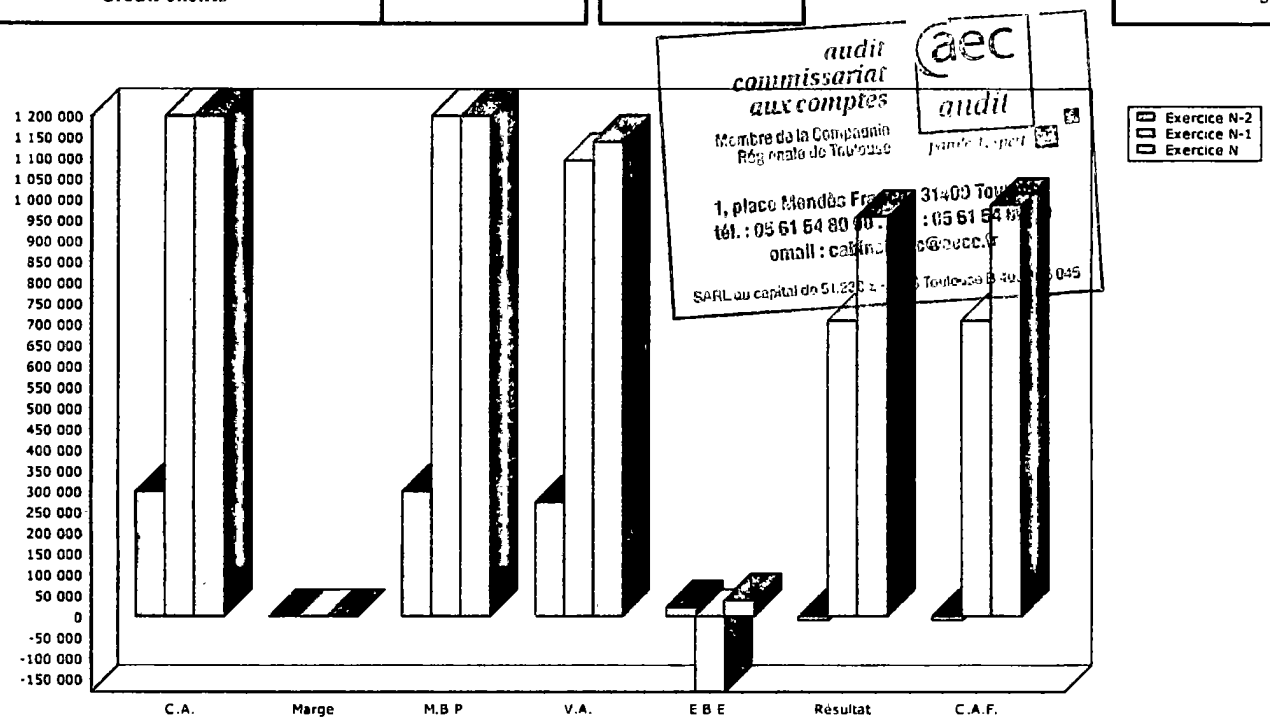
Effectif moyen

	31/03/2018	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
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 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 99 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aec.fr
SARL au capital de 51 230 € - RCS Toulouse B 403 325 045

Chiffres clés de l'entreprise

Etat exprimé en euros	31/03/2018	31/03/2017	Variation N/N-1		31/03/2016
Nombre de mois	12	12			3
Chiffre d'affaires	1 200 000	1 200 000			300 000
Marge commerciale *% sur vente de marchandises*					
Marge brute de production *% sur production*	1 200 000 *100.00*	1 200 000 *100.00*			300 000 *100.00*
Valeur ajoutée *% sur CA*	1 137 561 *94.80*	1 094 691 *91.22*	*42 870*	*3.92*	273 011 *91.00*
Excédent brut d'exploitation *% sur CA*	37 843 *3.15*	(181 457) *-15.12*	*219 300*	*-120.8*	20 986 *7.00*
Résultat net comptable *% sur CA*	959 248 *79.94*	709 867 *59 16*	*249 381*	*35.13*	(7 450) *-2.48*
Capacité d'autofinancement	988 180	709 867	*278 313*	*39.21*	(7 450)
Besoin en fonds de roulement *Nombre de jours de CA*	(535 027) *(160.51)*	(639 445) *(191.83)*	*104 418*	*-16.33*	(4 713) *(1.41)*
Rotations (en jours) - Stock marchandises - Stock produits finis - Crédit fournisseurs - Crédit clients	 295.71	 137.79			 18.05 30.00



audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
1, place Mendès Fr... 31400 Tou...
tél. : 05 61 54 80 ... : 05 61 54 ...
email : cab... c@aecc.f
SARL au capital de 51.230 ... Toulouse B 49... 045

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2018
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				
	- 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.

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@aec.fr
SARL au capital de 91 230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	31/03/2018	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			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	600	600	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	600	600	
	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 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 40 000 € 403 935 045

		31/03/2018	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	19 655	19 655		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 649 572	847 919	1 801 653	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	60 727	60 727		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	423 932	423 932		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 282	14 282		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	36 686	36 686		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	143 793	143 793		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	3 348 647	1 546 994	1 801 653	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	836 166			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	476			

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/03/2017	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/03/2018
Capital social	532 000				532 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	28 858	24 342			53 200
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	548 288	285 525			833 813
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	709 867	(709 867)		959 248	959 248
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**1 819 013**	**(400 000)**		**959 248**	**2 378 261**

Date de l'assemblée générale 30/11/2017
Dividendes attribués 400 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 400 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 419 013
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 419 013
[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 559 248

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

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros	31/03/2018	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		3 922 400	6 162 733	81,02		
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			4 003 812	1 489 134	969 290
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@aecc.fr
SARL au capital de 51 230 € RCS Toulouse B 403 336 045

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				

aec audit
parole d'expert

CELENA
M. Mathieu ROSSI, Président
3, Avenue du Girou
EUROCENTRE
31620 VILLENEUVE LES BOULOC

N/ Réf: LED/DHM-ROCE-CAC18/S23/PC10
Objet. Commissariat aux comptes
Clôture au : 31-03-2018
Rapport du Commissaire aux comptes

TOULOUSE, le 13 juillet 2018

Monsieur le Président,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, la plaquette du rapport sur les comptes de l'exercice cité en objet. La version dématérialisée vous a déjà été transmise. Elle fait office de matrice pour vos besoins internes de reproduction.

Vous en souhaitant bonne réception,

Nous vous prions de croire, Monsieur le Président, à l'assurance de nos sentiments les meilleurs.

Pour @ec Audit,
Denis LESPRIT, Commissaire aux comptes

P.J. : Plaquette rapport du Commissaire aux comptes

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 28 SEPTEMBRE 2018

AFFECTATION DES RESULTATS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 959.248 euros de la manière suivante :

Origine :
Résultat de l'exercice..... 959.248 €

Affectation :
Au poste « *Autres réserves* », soit..... 559.248 €
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 1er décembre 2018.

Lors de leur versement, les dividendes sont soumis :

- à un prélèvement forfaitaire non libératoire prélevé à la source dont le taux s'élève à 12,8% (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).

- aux prélèvements sociaux, qui font obligatoirement l'objet d'un prélèvement à la source par la société, dont le taux est actuellement fixé à 17,2%.

Depuis le 1er janvier 2018, ce dividende est soumis, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, soit à un prélèvement forfaitaire unique au taux de 12,8%, soit sur option expresse et irrévocable, à l'impôt sur le revenu selon le barème progressif (application de la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code Général des Impôts).

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 mars 2017	400.000€		
31 mars 2016	0€		
31 mars 2015	0€		

Copie certifiée conforme à l'original
Le Président