RCS : BOBIGNY
Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 07175
Numéro SIREN : 813 603 347
Nom ou dénomination : VALTEX

Ce dépôt a été enregistré le 18/01/2021 sous le numéro de dépôt 713

SAS VALTEX

10 rue WALDECK ROCHET

93300 AUBERVILLIERS

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

BILAN ACTIF

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement	51 868,65	12 967,16	38 901,49	2,55	49 275,22	3,24
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	31 875,00	14 597,96	17 277,04	1,13	22 185,08	1,46
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	438 501,61	190 817,90	247 683,71	16,21	203 916,37	13,39
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	13 460,00		13 460,00	0,88		
TOTAL (I)	***535 705,26***	***218 383,02***	***317 322,24***	20,76	***275 376,67***	18,08
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	644 093,43		644 093,43	42,14	563 135,00	36,98
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	91 270,55	17 074,72	74 195,83	4,85	61 067,40	4,01
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	279 286,77		279 286,77	18,27	140 374,68	9,22
. Personnel	241,17		241,17	0,02		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	27 891,00		27 891,00	1,82	19 426,00	1,28
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	56 315,25		56 315,25	3,68	40 521,18	2,66
. Autres	711,07		711,07	0,05	1 700,00	0,11
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	42 797,72		42 797,72	2,80	362 981,99	23,84
Charges constatées d'avance	85 454,32		85 454,32	5,59	58 287,82	3,83
TOTAL (II)	***1 228 061,28***	***17 074,72***	***1 210 986,56***	79,24	***1 247 494,07***	81,92
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***1 763 766,54***	***235 457,74***	***1 528 308,80***	100,00	***1 522 870,74***	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 25 660,00)	**25 660,00**	1,68	**25 660,00**	1,68
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	705 682,80	46,17	705 682,80	46,34
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	2 000,00	0,13	2 000,00	0,13
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-352 595,11	-23,06	7 156,87	0,47
Résultat de l'exercice	***-378 211,79***	-24,74	***-359 751,98***	-23,61
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***2 535,90***	0,17	***380 747,69***	25,00
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	771 535,76	50,48	603 515,96	39,63
. Découverts, concours bancaires	74 337,51	4,86		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	2 940,00	0,19		
. Associés	197 718,54	12,94	162 267,14	10,66
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			2 965,92	0,19
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	344 906,84	22,57	261 516,10	17,17
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	50 210,32	3,29	42 329,43	2,78
. Organismes sociaux	49 969,10	3,27	47 056,97	3,09
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 201,94	0,41		
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 985,96	0,39	5 090,14	0,33
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	21 966,93	1,44	17 381,39	1,14
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***1 525 772,90***	99,83	***1 142 123,05***	75,00
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***1 528 308,80***	100,00	***1 522 870,74***	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	3 325 274,03	267 429,26	3 592 703,29	99,46	1 749 845,41	99,88	1 842 858	105,32
Production vendue biens								
Production vendue services	16 219,00	3 245,00	19 464,00	0,54	2 031,00	0,12	17 433	858,35
Chiffres d'Affaires Nets	**3 341 493,03**	**270 674,26**	**3 612 167,29**	100,00	**1 751 876,41**	100,00	**1 860 291**	106,19
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges								
Autres produits			8 972,43	0,25	2 451,92	0,14	6 521	266,05
Total des produits d'exploitation (I)			***3 621 139,72***	100,25	***1 754 328,33***	100,14	***1 866 811***	106,41
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 055 332,46	29,22	845 616,42	48,27	209 716	24,80
Variation de stock (marchandises)			-80 958,43	-2,23	-368 144,00	-21,00	287 186	78,01
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			1 965 665,27	54,42	1 003 879,46	57,30	961 786	95,81
Impôts, taxes et versements assimilés			18 101,66	0,50	15 197,80	0,87	2 904	19,11
Salaires et traitements			655 224,85	18,14	419 189,34	23,93	236 035	56,31
Charges sociales			182 417,90	5,05	107 273,59	6,12	75 144	70,05
Dotations aux amortissements sur immobilisations			109 754,53	3,04	61 533,26	3,51	48 221	78,37
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			17 074,72	0,47			17 074	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			10 545,69	0,29	14 349,87	0,82	-3 804	-26,50
Total des charges d'exploitation (II)			***3 933 158,65***	108,89	***2 098 895,74***	119,81	***1 834 263***	87,39
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-312 018,93**	-8,63	**-344 567,41**	-19,66	**32 549**	9,45
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés					51,94	0,00	-51	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)					***51,94***	0,00	***-51***	-100,00
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			32 099,37	0,89	14 080,51	0,80	18 019	127,98
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***32 099,37***	0,89	***14 080,51***	0,80	***18 019***	127,98
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**-32 099,37**	-0,88	**-14 028,57**	-0,79	**-18 071**	-128,81
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**-344 118,30**	-9,52	**-358 595,98**	-20,46	**14 477**	4,04

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	34 093,49	0,94	1 156,00	0,07	32 937	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***34 093,49***	0,94	***1 156,00***	0,07	***32 937***	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-34 093,49**	-0,93	**-1 156,00**	-0,06	**-32 937**	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	***3 621 139,72***	100,25	***1 754 380,27***	100,14	***1 866 759***	106,41
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***3 999 351,51***	110,72	***2 114 132,25***	120,68	***1 885 219***	89,17
RÉSULTAT NET	**-378 211,79** *Perte*	-10,46	**-359 751,98** *Perte*	-20,53	**-18 460**	-5,12
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019 dont le total est de 1 528 308,80 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -378 211,79 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Frais d'établissement
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce
- Application de l'ANC 2018-01

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût historique.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : comptabilisation d'une diminution de charges au compte 649000 CICE pour un montant de : 27 891 €
Il s'agit de la dernière année

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- et de reconstitution de leur fonds de roulement

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations: Réévaluation en cours d'exercice	Augmentations: Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	51 869		
Autres immobilisations incorporelles	31 875		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	294 544		130 224
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 717		8 016
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**300 262**		**138 240**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			13 460
TOTAL			**13 460**
TOTAL GENERAL	**384 005**		**151 700**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réeval. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			51 869	51 869
Autres immobilisations incorporelles			31 875	31 875
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			424 769	424 769
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			13 733	13 733
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**438 502**	**438 502**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			13 460	
TOTAL			**13 460**	
TOTAL GENERAL			**535 705**	**522 245**

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	2 593	10 374		12 967
Autres immobilisations incorporelles	9 690	4 908		14 598
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	95 072	91 109		186 181
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 273	3 364		4 637
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**96 345**	**94 473**		**190 818**
TOTAL GENERAL	**108 628**	**109 755**		**218 383**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	10 374				
Autres immobilisations incorporelles	4 908				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	91 109				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 364				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**94 473**				
TOTAL GENERAL	**109 755**				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations		17 075		17 075
TOTAL Dépréciations		**17 075**		**17 075**
TOTAL GENERAL		**17 075**		**17 075**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		17 075		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	13 460		13 460
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	91 271	91 271	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	241	241	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	27 891	27 891	
- T.V.A	56 315	56 315	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	279 998	279 998	
Charges constatées d'avance	85 454	85 454	
TOTAL GENERAL	**554 630**	**541 170**	**13 460**
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	74 338	74 338		
- plus d'un an	771 536	136 718	634 818	
Emprunts et dettes financières divers	2 940	2 940		
Fournisseurs et comptes rattachés	344 907	344 907		
Personnel et comptes rattachés	50 210	50 210		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 969	49 969		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	6 202	6 202		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	5 986	5 986		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	197 719	197 719		
Autres dettes	21 967	21 967		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**1 525 773**	**890 955**	**634 818**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	131 980			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux d'amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital	51 869	20,00
TOTAL	**51 869**	**20,00**

Les frais d'augmentation de capital sont comptabilisés au coût historique des différents intervenants et des frais liés à l'opération.

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 940
Emprunts et dettes financières divers	425
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 888
Dettes fiscales et sociales	26 604
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**44 857**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	85 454	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**85 454**	

Commentaires :

ADMINIST	552
CREATION	11 625
LOYERS	29 750
SALONS	43 527
Total général	**85 454**

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 283	20,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 283	20,00

Commentaires :

Tableau de variation des capitaux Propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde 06/2019	Solde 06/2018
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		380 748	29 157
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		380 748	29 157
Variations en cours d'exercice	**En moins**	**En plus**	**En plus**
Variations du capital			5 660
Variations de la prime d'émission			705 683
Variation de la réserve légale			
Variation du Report à Nouveau			
Autres variations (Résultat)	-378 212		-359 752
Solde	**-378 212**	**0**	**351 591**
Situation à la clôture de l'exercice		**Solde**	**Solde**
Capitaux propres avant répartition		**2 536**	**380 748**

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	3 592 703
Ventes de produits finis	
Prestations de services	19 464
TOTAL	**3 612 167**

Répartition par marché géographique	Montant
France	3 341 493
Etranger	270 674
TOTAL	**3 612 167**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-344 118	
Résultat exceptionnel (et participation)	**-34 093**	
Résultat comptable	-378 212	

Commentaires :

Sas Valtex

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Annexe aux comptes annuels

Engagements financiers

ANNEXE 2019	Nominal	Bilan 30 06 2019	caution personnelle	Plafond M Valensi	Plafond M Bonnenfant	Caution BPI	Reseau entreprendre	FNGRT
Emprunt Sté Générale 20 000	20 000	2 743	100%	x	x	70%		
Emprunt SG 70 000	70 000	33 093	oui	27 300		70%		
Emprunt Crédit agricole 100 000	100 000	72 348	oui	30 000		70%		
Emprunt Sté Générale 200 000	200 000	115 475	non			70%		
BPI Financement	300 000	300 000	non				40%	40%
Emprunt Sté Générale 300 000	300 000	247 875	oui	x		70%		
Total	**990 000**	**771 534**						

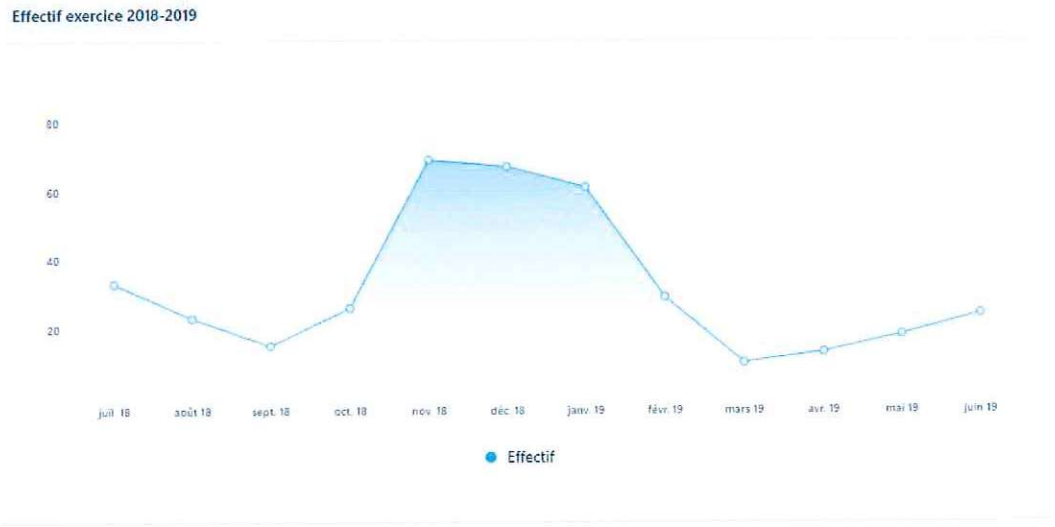
Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	5 000
TOTAL	**5 000**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	26	
Ouvriers		
TOTAL	**32**	**0**

Commentaires :



SAS VALTEX

S.A.S. au capital de 20 000,00 Euros
Siège social : 10 rue WALDECK ROCHET

93300 AUBERVILLIERS
813 603 347 RCS Bobigny

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31/12/2019
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/06/2019

Résultat – Proposition d'affectation

L'assemblée statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 30/6/2019 se solde par une perte de 378 211,79 euros décide d'affecter la perte de la manière suivante :
Résultat déficitaire de l'exercice 378211, 79 euros

en totalité au compte report à nouveau
ce qui aura pour effet de porter le solde débiteur de ce compte à un montant de 730 806,90 €

L'assemblée prend acte de ce que aucun dividende n'a été distribué au titre des 3 derniers exercices

L'assemblée constate qu'en raison de l'affectation de ce résultat les capitaux propres de la société sont inférieurs à la moitié du capital social et qu'il convient conformément aux dispositions de l'article l 225- 248 du code de commerce que l'assemblée générale extraordinaire des associés soit convoquée dans les 4 mois de la présente assemblée à l'effet de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée

DEUXIEME RESOLUTION VOTEE

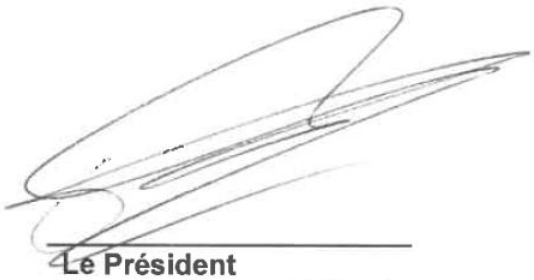
L'assemblée statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 30/6/2019 se solde par une perte de 378 211,79 euros décide d'affecter la perte de la manière suivante :
Résultat déficitaire de l'exercice 378211, 79 euros

en totalité au compte report à nouveau
ce qui aura pour effet de porter le solde débiteur de ce compte à un montant de 730 806,90 €

L'assemblée prend acte de ce que aucun dividende n'a été distribué au titre des 3 derniers exercices

L'assemblée constate qu'en raison de l'affectation de ce résultat les capitaux propres de la société sont inférieurs à la moitié du capital social et qu'il convient conformément aux dispositions de l'article l 225- 248 du code de commerce que l'assemblée générale extraordinaire des associés soit convoquée dans les 4 mois de la présente assemblée à l'effet de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée

Pour copie certifiée conforme



Le Président
Monsieur Bastien Valensi

Afynéo
AUDIT EXPERTISE

VALTEX

Société par Actions Simplifiée au capital de 26 140 €

Siège social : 10 Rue WALDECK ROCHET 93300 Aubervilliers

RCS BOBIGNY 813 603 347

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30/06/2019

Bureau : 41, rue Saint-Ferdinand – 75017 Paris – **Tél.** : (33) 1 40 55 09 05 – **Fax** : (33) 1 45 74 86 66
e-mail : bal@ssa-afyneo.com – www.ssa-afyneo.com

Société inscrite à la Compagnie Régionale des commissaires aux comptes de Paris
Dénomination sociale : AFYNÉO AUDIT & EXPERTISE – Siège social : 6, rue Georges Ville - 75116 Paris
SARL au capital de 10 000€ - Siret 504 040 213 00010 – APE 741C - TVA intracommunautaire : FR 67504040213

VALTEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30/06/2019

Aux associés,

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décisions collectives, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VALTEX relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. FONDEMEMENT 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 juillet 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

IV. VERIFICATIONS DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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 les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de cet audit.
En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissons et mettons en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillons des éléments suffisants et appropriés pour fonder notre 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 ;
- nous prenons 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 ;
- nous apprécions 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 ;
- nous apprécions 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.
- nous apprécions la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluons si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 20 décembre 2019
Le Commissaire aux Comptes

AFYNEO Audit & Expertise

Sabrina COHEN
Associée

SAS VALTEX

10 rue WALDECK ROCHET

93300 AUBERVILLIERS

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

BILAN ACTIF

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement	51 868,65	12 967,16	38 901,49	2,55	49 275,22	3,24
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	31 875,00	14 597,96	17 277,04	1,13	22 185,08	1,46
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	438 501,61	190 817,90	247 683,71	16,21	203 916,37	13,39
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	13 460,00		13 460,00	0,88		
TOTAL (I)	***535 705,26***	***218 383,02***	***317 322,24***	20,76	***275 376,67***	18,08
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	644 093,43		644 093,43	42,14	563 135,00	36,98
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	91 270,55	17 074,72	74 195,83	4,85	61 067,40	4,01
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	279 286,77		279 286,77	18,27	140 374,68	9,22
. Personnel	241,17		241,17	0,02		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	27 891,00		27 891,00	1,82	19 426,00	1,28
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	56 315,25		56 315,25	3,68	40 521,18	2,66
. Autres	711,07		711,07	0,05	1 700,00	0,11
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	42 797,72		42 797,72	2,80	362 981,99	23,84
Charges constatées d'avance	85 454,32		85 454,32	5,59	58 287,82	3,83
TOTAL (II)	***1 228 061,28***	***17 074,72***	***1 210 986,56***	79,24	***1 247 494,07***	81,92
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***1 763 766,54***	***235 457,74***	***1 528 308,80***	100,00	***1 522 870,74***	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 25 660,00)	**25 660,00**	1,68	**25 660,00**	1,68
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	705 682,80	46,17	705 682,80	46,34
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	2 000,00	0,13	2 000,00	0,13
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-352 595,11	-23,06	7 156,87	0,47
Résultat de l'exercice	***-378 211,79***	-24,74	***-359 751,98***	-23,61
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***2 535,90***	0,17	***380 747,69***	25,00
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	771 535,76	50,48	603 515,96	39,63
. Découverts, concours bancaires	74 337,51	4,86		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	2 940,00	0,19		
. Associés	197 718,54	12,94	162 267,14	10,66
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			2 965,92	0,19
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	344 906,84	22,57	261 516,10	17,17
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	50 210,32	3,29	42 329,43	2,78
. Organismes sociaux	49 969,10	3,27	47 056,97	3,09
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 201,94	0,41		
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 985,96	0,39	5 090,14	0,33
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	21 966,93	1,44	17 381,39	1,14
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***1 525 772,90***	99,83	***1 142 123,05***	75,00
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***1 528 308,80***	100,00	***1 522 870,74***	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019 — Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	3 325 274,03	267 429,26	3 592 703,29	99,46	1 749 845,41	99,88	1 842 858	105,32
Production vendue biens								
Production vendue services	16 219,00	3 245,00	19 464,00	0,54	2 031,00	0,12	17 433	858,35
Chiffres d'Affaires Nets	**3 341 493,03**	**270 674,26**	**3 612 167,29**	100,00	**1 751 876,41**	100,00	**1 860 291**	106,19
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges								
Autres produits			8 972,43	0,25	2 451,92	0,14	6 521	266,05
Total des produits d'exploitation (I)			***3 621 139,72***	100,25	***1 754 328,33***	100,14	***1 866 811***	106,41
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 055 332,46	29,22	845 616,42	48,27	209 716	24,80
Variation de stock (marchandises)			-80 958,43	-2,23	-368 144,00	-21,00	287 186	78,01
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			1 965 665,27	54,42	1 003 879,46	57,30	961 786	95,81
Impôts, taxes et versements assimilés			18 101,66	0,50	15 197,80	0,87	2 904	19,11
Salaires et traitements			655 224,85	18,14	419 189,34	23,93	236 035	56,31
Charges sociales			182 417,90	5,05	107 273,59	6,12	75 144	70,05
Dotations aux amortissements sur immobilisations			109 754,53	3,04	61 533,26	3,51	48 221	78,37
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			17 074,72	0,47			17 074	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			10 545,69	0,29	14 349,87	0,82	-3 804	-26,50
Total des charges d'exploitation (II)			***3 933 158,65***	108,89	***2 098 895,74***	119,81	***1 834 263***	87,39
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-312 018,93**	-8,63	**-344 567,41**	-19,66	**32 549**	9,45
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés					51,94	0,00	-51	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)					***51,94***	0,00	***-51***	-100,00
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			32 099,37	0,89	14 080,51	0,80	18 019	127,98
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***32 099,37***	0,89	***14 080,51***	0,80	***18 019***	127,98
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**-32 099,37**	-0,88	**-14 028,57**	-0,79	**-18 071**	-128,81
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**-344 118,30**	-9,52	**-358 595,98**	-20,46	**14 477**	4,04

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	34 093,49	0,94	1 156,00	0,07	32 937	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***34 093,49***	0,94	***1 156,00***	0,07	***32 937***	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-34 093,49**	-0,93	**-1 156,00**	-0,06	**-32 937**	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	***3 621 139,72***	100,25	***1 754 380,27***	100,14	***1 866 759***	106,41
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***3 999 351,51***	110,72	***2 114 132,25***	120,68	***1 885 219***	89,17
RÉSULTAT NET	**-378 211,79** *Perte*	-10,46	**-359 751,98** *Perte*	-20,53	**-18 460**	-5,12
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019 dont le total est de 1 528 308,80 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -378 211,79 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Frais d'établissement
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce
- Application de l'ANC 2018-01

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût historique.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : comptabilisation d'une diminution de charges au compte 649000 CICE pour un montant de : 27 891 €
Il s'agit de la dernière année

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- et de reconstitution de leur fonds de roulement

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	51 869		
Autres immobilisations incorporelles	31 875		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	294 544		130 224
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 717		8 016
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**300 262**		**138 240**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			13 460
TOTAL			**13 460**
TOTAL GENERAL	**384 005**		**151 700**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réeval. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			51 869	51 869
Autres immobilisations incorporelles			31 875	31 875
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			424 769	424 769
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			13 733	13 733
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**438 502**	**438 502**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			13 460	
TOTAL			**13 460**	
TOTAL GENERAL			**535 705**	**522 245**

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	2 593	10 374		12 967
Autres immobilisations incorporelles	9 690	4 908		14 598
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	95 072	91 109		186 181
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 273	3 364		4 637
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**96 345**	**94 473**		**190 818**
TOTAL GENERAL	**108 628**	**109 755**		**218 383**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	10 374				
Autres immobilisations incorporelles	4 908				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	91 109				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 364				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**94 473**				
TOTAL GENERAL	**109 755**				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations		17 075		17 075
TOTAL Dépréciations		**17 075**		**17 075**
TOTAL GENERAL		**17 075**		**17 075**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles	17 075			

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	13 460		13 460
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	91 271	91 271	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	241	241	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	27 891	27 891	
- T.V.A	56 315	56 315	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	279 998	279 998	
Charges constatées d'avance	85 454	85 454	
TOTAL GENERAL	**554 630**	**541 170**	**13 460**
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	74 338	74 338		
- plus d'un an	771 536	136 718	634 818	
Emprunts et dettes financières divers	2 940	2 940		
Fournisseurs et comptes rattachés	344 907	344 907		
Personnel et comptes rattachés	50 210	50 210		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 969	49 969		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	6 202	6 202		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	5 986	5 986		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	197 719	197 719		
Autres dettes	21 967	21 967		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**1 525 773**	**890 955**	**634 818**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	131 980			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux d'amortissement
Frais de constitution Frais de premier établissement Frais d'augmentation de capital	51 869	20,00
TOTAL	**51 869**	**20,00**

Les frais d'augmentation de capital sont comptabilisés au coût historique des différents intervenants et des frais liés à l'opération.

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 940
Emprunts et dettes financières divers	425
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 888
Dettes fiscales et sociales	26 604
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**44 857**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	85 454	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**85 454**	

Commentaires :

ADMINIST	552
CREATION	11 625
LOYERS	29 750
SALONS	43 527
Total général	**85 454**

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 283	20,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 283	20,00

Commentaires :

Tableau de variation des capitaux Propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde 06/2019	Solde 06/2018
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		380 748	29 157
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		380 748	29 157
Variations en cours d'exercice	**En moins**	**En plus**	**En plus**
Variations du capital			5 660
Variations de la prime d'émission			705 683
Variation de la réserve légale			
Variation du Report à Nouveau			
Autres variations (Résultat)	-378 212		-359 752
Solde	**-378 212**	**0**	**351 591**
Situation à la clôture de l'exercice		**Solde**	**Solde**
Capitaux propres avant répartition		**2 536**	**380 748**

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	3 592 703
Ventes de produits finis	
Prestations de services	19 464
TOTAL	**3 612 167**

Répartition par marché géographique	Montant
France	3 341 493
Etranger	270 674
TOTAL	**3 612 167**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-344 118	
Résultat exceptionnel (et participation)	**-34 093**	
Résultat comptable	-378 212	

Commentaires :

Sas Valtex

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Annexe aux comptes annuels

Engagements financiers

ANNEXE 2019	Nominal	Bilan 30 06 2019	caution personnelle	Plafond M Valensi	Plafond M Bonnenfant	Caution BPI	Reseau entreprendre	FNGRT
Emprunt Sté Générale 20 000	20 000	2 743	100%	x	x	70%		
Emprunt SG 70 000	70 000	33 093	oui	27 300		70%		
Emprunt Crédit agricole 100 000	100 000	72 348	oui	30 000		70%		
Emprunt Sté Générale 200 000	200 000	115 475	non			70%		
BPI Financement	300 000	300 000	non				40%	40%
Emprunt Sté Générale 300 000	300 000	247 875	oui	x		70%		
Total	**990 000**	**771 534**						

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	5 000
TOTAL	**5 000**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	26	
Ouvriers		
TOTAL	**32**	**0**

Commentaires :

