RCS : ROANNE
Code greffe : 4201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00194
Numéro SIREN : 830 354 445
Nom ou dénomination : TIMOUS

Ce dépôt a été enregistré le 16/10/2019 sous le numéro de dépôt 2960

Greffe du tribunal de commerce de ROANNE

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 16/10/2019

Numéro de dépôt : 2019/2960

Déposant :

Nom/dénomination : TIMOUS

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 830 354 445

N° gestion : 2017 B 00194

Copie certifiée conforme
MLT / 16/10/2019 12:15:01
N° de dépôt - 2019/2960 / 830354445

SAS TIMOUS
42260 SAINT GERMAIN LAVAL

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
16 OCT. 2019
N° 2960
ROANNE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 6	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 349 582		1 349 582	1 782 531	432 949-	24.29-
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	1 349 582		1 349 582	1 782 531	432 949-	24.29-
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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances	196 783		196 783	1 025	195 759	NS
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	55 592		55 592	53 230	2 362	4.44
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	252 375		252 375	54 255	198 120	365.16
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 601 957		1 601 957	1 836 786	234 829-	12.78-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

Dossier N° 001392 en Euros | Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable | SODAC

Copie certifiée conforme
MLT / 16/10/2019 12:15:01
N° de dépôt - 2019/2960 / 830354445

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 6	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 225 075)	225 075	428 535	203 460-	47.48-
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	52 490-		52 490-	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	71 284	10 441-	81 725	782.71
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	3 874	1 614	2 260	140.02
	Total I	247 743	419 708	171 965-	40.97-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 266 747	1 356 006	89 259-	6.58-
	Concours bancaires courants		24	24-	100.00-
	Emprunts et dettes financières diverses	57 595		57 595	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 976	5 885	5 091	86.51
	Dettes fiscales et sociales	18 897	16 919	1 978	11.69
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		38 244	38 244-	100.00-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 354 214	1 417 078	62 864-	4.44-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 601 957	1 836 786	234 829-	12.78-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	244 895	157 170		

Copie certifiée conforme
MLT / 16/10/2019 12:15:01
N° de dépôt - 2019/2960 / 830354445

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2017 6	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	120 000		120 000	50 000	70 000	140.00
Chiffre d'affaires NET	120 000		120 000	50 000	70 000	140.00
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 075	1 980	2 095	105.82
Autres produits			243		243	
Total des Produits d'exploitation (I)			124 318	51 980	72 338	139.16
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			22 650	9 626	13 024	135.29
Impôts, taxes et versements assimilés			1 873	412	1 461	354.53
Salaires et traitements			67 398	30 884	36 515	118.23
Charges sociales			27 207	13 204	14 003	106.05
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			109	2	107	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			119 237	54 128	65 109	120.29
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			5 081	2 148-	7 229	336.55
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

Copie certifiée conforme
MLT / 16/10/2019 12:15:01
N° de dépôt - 2019/2960 / 830354445

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 6	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	76 419		76 419	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	76 419		76 419	
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	13 309	6 679	6 629	99.25
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	13 309	6 679	6 629	99.25
2. Résultat financier (V-VI)	63 111	6 679-	69 790	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	68 192	8 827-	77 019	872.52
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	462 000		462 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	884		884	
Total VII	462 884		462 884	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	432 987		432 987	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 144	1 614	1 530	94.80
Total VIII	436 131	1 614	434 517	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	26 753	1 614-	28 367	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	23 661		23 661	
Total des produits (I+III+V+VII)	663 621	51 980	611 641	NS
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	592 338	62 421	529 916	848.94
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	71 284	10 441-	81 725	782.71

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 76 419
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Dossier N° 001392 en Euros
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

SODAC

Copie certifiée conforme
MLT / 16/10/2019 12:15:01
N° de dépôt - 2019/2960 / 830354445

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 601 957.32 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 120 000.08 Euros et dégageant un bénéfice de 71 283.76 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les titres d'une filiale détenue à 95.23% par la société TIMOUS ont fait l'objet d'une cession en date du 27.12.2018 pour un montant de 462 000€.

Une réduction de capital par voie de rachat de 13.564 actions en vue de leur annulation, a été opérée en date du 27.12.2018 pour un montant global de 245 508,40€,dans le cadre du retrait de l'actionnariat de M. PEURIERE.
Cette opération s'est traduite par une réduction de capital à hauteur de la valeur nominale des actions pour 203 460€ et l'affectation au poste Report à nouveau débiteur de l'excédent du prix global de rachat pour 42 048.40€.

Convention d'intégration fiscale avec la filiale YANAEL à compter du 01/01/2018.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les emprunts contractés le 26.06.2017 auprès de la Caisse d'Epargne pour un montant de 300 000€ et de 1 050 000€ ont fait l'objet d'un remboursement anticipé au 05.01.2019 respectivement pour un montant de 244 630,80€ et 965 428,08€.

Un nouvel emprunt a été contracté pour un montant de 1 110 000€.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du

Copie certifiée conforme
MLT / 16/10/2019 12:15:01
N° de dépôt - 2019/2960 / 830354445

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Il est fait application du régime d'intégration fiscale des groupes de sociétés en application des articles 233 A et suivants du CGI depuis le 01/01/2018, composé des sociétés suivantes:
- Société mère : SAS TIMOUS
- Société fille: SAS YANAEL

Ce régime d'intégration fiscale des groupes de sociétés rend donc la SAS TIMOUS redevable de la totalité de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe. L'impôt respectif de chacune des sociétés a bien été comptabilisé chez chacune d'elle en fonction de ses propres résultats fiscaux soit 28 344€ pour la SAS YANAEL et 18 706€ pour la SAS TIMOUS.

Le montant total de l'impôt sur les sociétés à payer au titre du groupe est de 52 005€ soit une charge globale de 4 955€ supportée par la société mère.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Copie certifiée conforme
MLT / 16/10/2019 12:15:01
N° de dépôt - 2019/2960 / 830354445

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	1 782 531		38
TOTAL	1 782 531		38
TOTAL GENERAL	1 782 531		38

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations		432 987	1 349 582	1 349 582
TOTAL		432 987	1 349 582	1 349 582
TOTAL GENERAL		432 987	1 349 582	1 349 582

Etat des amortissements

Néant

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	1 614	3 144	884		3 874
TOTAL	1 614	3 144	884		3 874
TOTAL GENERAL	1 614	3 144	884		3 874
Dont dotations et reprises exceptionnelles		3 144	884		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Taxe sur la valeur ajoutée	1 783	1 783	
Débiteurs divers	195 000	195 000	
TOTAL	196 783	196 783	

Copie certifiée conforme
MLT / 16/10/2019 12:15:01
N° de dépôt - 2019/2960 / 830354445

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	6 839	6 839		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 259 909	150 590	615 648	493 671
Fournisseurs et comptes rattachés	10 976	10 976		
Personnel et comptes rattachés	3 749	3 749		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 186	6 186		
Impôts sur les bénéfices	6 366	6 366		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 667	1 667		
Autres impôts taxes et assimilés	929	929		
Groupe et associés	57 595	57 595		
TOTAL	1 354 214	244 895	615 648	493 671
Emprunts remboursés en cours d'exercice	90 091			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	15.0000	28 569		13 564	15 005
	15.0000				

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Néant

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Copie certifiée conforme
MLT / 16/10/2019 12:15:01
N° de dépôt - 2019/2960 / 830354445

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 839
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 076
Dettes fiscales et sociales	929
Total	17 843

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Emprunts et dettes financières diverses	57 595		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Nantissement des 2 499 actions composant 99.96% du capital de la société YANAEL, dont l'acquisition est l'objet des deux emprunts contractés auprès de la Caisse d'Epargne pour un montant global de 1 350 000€.

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant

Copie certifiée conforme
MLT / 16/10/2019 12:15:01
N° de dépôt - 2019/2960 / 830354445

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Non significatif

Copie certifiée conforme
MLT / 16/10/2019 12:15:01
N° de dépôt - 2019/2960 / 830354445

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- YANAEL	40 000	413 262	99.00	1 349 582	1 349 582	57 295		7 920 355	133 544	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits cession titres	462 000	775600
Total	462 000	
Charges exceptionnelles		
- Valeur nette comptable titres	432 987	675600
Total	432 987	

Copie certifiée conforme
MLT / 16/10/2019 12:15:01
N° de dépôt - 2019/2960 / 830354445

TIMOUS

Société par Actions Simplifiée au capital de 225 075 euros
Siège social : Lieudit Pralong

42260 ST GERMAIN LAVAL

830354445 RCS ROANNE
N° SIRET : 83035444500017

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 JUIN 2018

TROISIEME RESOLUTION :

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition de la Présidente, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 qui s'élève à la somme de 71.284 euros de la manière suivante :

- Apurement total du compte « Report à nouveau » débiteur	52.490€
- Autres réserves	18.794€

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale constate qu'il n'y a pas eu de dividendes distribués depuis la constitution de la société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Extrait Certifié Conforme
La Présidente

Copie certifiée conforme
MLT / 16/10/2019 12:15:01
N° de dépôt - 2019/2960 / 830354445

Expertise Comptable - Audit - Conseil

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

SAS TIMOUS

SARL RGC – 1 Allée Marcel Pagnol- 69140 Rillieux la Pape
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite auprès de l'Ordre des Experts-Comptables et de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon

Copie certifiée conforme
MLT / 16/10/2019 12:15:01
N° de dépôt - 2019/2960 / 830354445

TIMOUS

Société par Actions Simplifiée

Pralon

42260 SAINT GERMAIN LAVAL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par vos statuts, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société TIMOUS relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.

Copie certifiée conforme
MLT / 16/10/2019 12:15:01
N° de dépôt - 2019/2960 / 830354445

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01/01/2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point suivant exposé dans de l'annexe des comptes annuels : « Faits caractéristiques de l'exercice ».

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte 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.

Je me suis notamment assuré de la valorisation des titres de participation portés à l'actif de votre société pour un montant de 1 349 582 €.

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. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la présidente et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Copie certifiée conforme
MLT / 16/10/2019 12:15:01
N° de dépôt - 2019/2960 / 830354445

Toutefois, je suis dans l'impossibilité matérielle de vérifier le nombre des éventuelles factures réglées en retard au cours de l'exercice.

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 la Présidente.

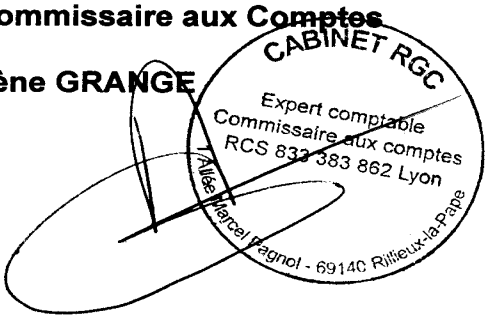
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. L'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.

Fait à Rillieux La Pape, le 13 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes
RGC
Marlène GRANGE



Copie certifiée conforme
MLT / 16/10/2019 12:15:01
N° de dépôt - 2019/2960 / 830354445