

RCS : PARIS Code greffe : 7501
-----------------------------------

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 13314 Numéro SIREN : 504 671 306 Nom ou dénomination : ARTEUS
--

Ce dépôt a été enregistré le 19/05/2020 sous le numéro de dépôt 22550



20200225502019

DATE DEPOT : 19/05/2020

N° DE DEPOT : 22550

N° GESTION : 2008B13314

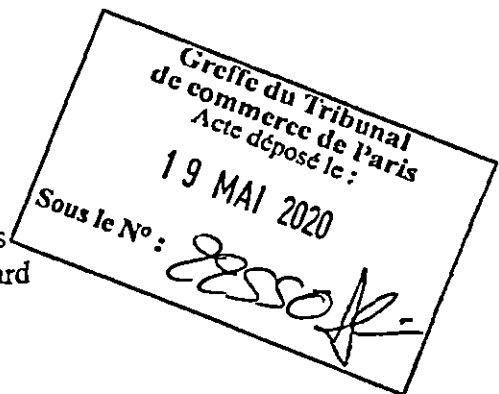
N° SIREN : 504671306

DENOMINATION : ARTEUS

ADRESSE : 3 rue Albéric Magnard 75116 Paris

MILLESIME : 2019

**ARTEUS**  
Société par actions simplifiée  
au capital de 7 718 513,20 Euros  
Siège social : 3 rue Albéric Magnard  
75116 PARIS  
RCS PARIS 504 671 306



**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 30 DECEMBRE 2019**

Résolution d'affectation du résultat votée

L'assemblée générale constate que l'exercice social clos le 30 juin 2019 se traduit par une perte nette comptable de 1 116 916,93 € et décide de l'affecter comme suit :

- Au compte Report à Nouveau débiteur - 1 116 916,93-€  
qui s'établit ainsi à - 8 194 144,44 €

L'assemblée constate qu'à la suite de l'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2019 et des opérations d'augmentation de capital social du 10 juin 2019, les capitaux propres les capitaux propres sont de - 431 199,72 € et demeurent inférieurs à la moitié du capital social.

*L'assemblée constate 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 quatre mois de la présente assemblée à l'effet de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée.*

L'assemblée générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'est intervenue depuis la constitution de la société.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Fait à Paris

Le 30 décembre 2019

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 30/06/2019 12			Exercice N-1 30/06/2018 6	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	42 880.19	24 557.53	18 322.66	7 271.54	11 051.12	151.98
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	8 611 277.76	8 402 278.00	208 999.76	113 156.16	95 843.60	84.70
	Créances rattachées à des participations	8 318 782.78	6 677 047.53	1 641 735.25	822 919.34	818 815.91	99.50
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 405.89		1 405.89	1 405.89		
	<b>Total II</b>	16 974 346.62	15 103 883.06	1 870 463.56	944 752.93	925 710.63	97.98
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	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						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	385 196.79		385 196.79	407 438.79	22 242.00	5.46
	Autres créances	50 887.74		50 887.74	42 623.44	8 264.30	19.39
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	1 669 620.63	612 257.00	1 057 363.63		1 057 363.63	
	Disponibilités	745 821.75		745 821.75	67 950.40	677 871.35	997.60
	Charges constatées d'avance (3)	2 149.22		2 149.22	1 533.25	615.97	40.17
	<b>Total III</b>	2 853 676.13	612 257.00	2 241 419.13	519 545.88	1 721 873.25	331.42
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	19 828 022.75	15 716 140.06	4 111 882.69	1 464 298.81	2 647 583.88	180.81

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

B DELON et ASSOCIES

COPIE CERTIFIEE  
CONFORME  
le Président

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2019 12	Exercice N-1 30/06/2018 6	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 7 718 513 ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	7 718 513.20	6 150 606.00	1 567 907.20	25.49
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	36 809.36	36 809.36		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	7 077 227.51	6 321 439.52	755 787.99	11.96
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	1 116 916.93	755 787.99	361 128.94	47.78
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	7 622.16	7 622.16		
	<b>Total I</b>	431 199.72	882 189.99	450 990.27	51.12
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	<b>Total II</b>				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 861 484.13	1 185 533.73	675 950.40	57.02
	Concours bancaires courants	2 549.94	1 842.02	707.92	38.43
	Emprunts et dettes financières diverses	2 544 366.66	995 372.31	1 548 994.35	155.62
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 625.29	53 524.64	30 899.35	57.73
	Dettes fiscales et sociales	100 689.39	93 849.10	6 840.29	7.29
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 367.00	16 367.00	12 000.00	73.32
	Produits constatés d'avance (I)	7 000.00		7 000.00	
	<b>Total IV</b>	4 543 082.41	2 346 488.80	2 196 593.61	93.61
	Ecart de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	4 111 882.69	1 464 298.81	2 647 583.88	180.81

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 869 049.41 1 366 944.80

B DELON & ASSOCIES

COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME  
le Président

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2019 12			Exercice N-1 30/06/2018 6	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (I)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	524 940.00		524 940.00	306 165.00	218 775.00	71.46
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	524 940.00		524 940.00	306 165.00	218 775.00	71.46
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			500.00	20 279.36	19 779.36	97.53
Autres produits			50 000.03	25 000.02	25 000.01	100.00
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			575 440.03	351 444.38	223 995.65	63.74
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
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 *			156 343.95	62 698.08	93 645.87	149.36
Impôts, taxes et versements assimilés			1 746.30	1 217.60	528.70	43.42
Salaires et traitements			120 217.68	38 000.00	82 217.68	216.36
Charges sociales			56 454.78	18 036.89	38 417.89	213.00
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 488.05	700.29	1 787.76	255.29
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			6.76	31 651.65	31 658.41	100.02
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			337 244.00	152 304.51	184 939.49	121.43
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			238 196.03	199 139.87	39 056.16	19.61
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

B DELON et ASSOCIES

COPIE CERTIFIEE  
CONFORME  
le Président

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2019 12	Exercice N-1 30/06/2018 6	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	790 911.79	51 118.87	739 792.92	15
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		1 332 142.18	1 332 142.18	100.00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	189.71		189.71	
<b>Total V</b>	791 101.50	1 383 261.05	592 159.55	42.81
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 151 412.00	2 003 595.89	147 816.11	7.38
Intérêts et charges assimilées (4)	37 490.39	20 704.74	16 785.65	81.07
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	2 188 902.39	2 024 300.63	164 601.76	8.13
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	1 397 800.89	641 039.58	756 761.31	118.05
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	1 159 604.86	441 899.71	717 705.15	162.41
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 500.00	18 751.45	15 251.45	81.33
Produits exceptionnels sur opérations en capital	150 392.00		150 392.00	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	153 892.00	18 751.45	135 140.55	720.69
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 670.07		16 670.07	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	94 534.00	332 639.73	238 105.73	71.58
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	111 204.07	332 639.73	221 435.66	66.57
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	42 687.93	313 888.28	356 576.21	113.60
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	1 520 433.53	1 753 456.88	233 023.35	13.29
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	2 637 350.46	2 509 244.87	128 105.59	5.11
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	1 116 916.93	755 787.99	361 128.94	47.78

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

90 322.00 51 119.00  
B DELON et ASSOCIES

COPIE CERTIFIEE  
CONFORME  
le Président

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	12
Titres immobilisés	12
Créances immobilisées	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Dépréciation des créances	12
Disponibilités en Euros	12
Charges à payer	14
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation du chiffre d'affaires	15
Ventilation de l'effectif moyen	16
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	17
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Dettes garanties par des sûretés réelles	18
Montant des engagements financiers	19
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	20
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	21
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	22

NA = Non Applicable NS = Non significative

COPIE CERTIFIEE  
CONFORME  
le Président



## ANNEXE

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société Arteus est la société mère du nouveau périmètre d'intégration fiscale composé des sociétés:

- RL Investissements
- SASP USAP
- SARL Sang et Or
- SARL Les boutiques de l'USAP
- SARL Quai 66
- SAS Sainte Baume
- SAS Espi.

L'exercice clos au 30 juin 2019 est le premier exercice de ce nouveau périmètre d'intégration fiscale.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

#### Permanence des méthodes

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

**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

B DELON et ASSOCIES

**COPIE CERTIFIEE  
CONFORME**  
*le Président*

## ANNEXE

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

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers	6 848		10 000
Matériel de transport			3 539
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 341		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	36 189		13 539
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	14 476 246		2 599 467
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	1 406		
TOTAL	14 477 652		2 599 467
TOTAL GENERAL	14 513 841		2 613 006

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers		6 848	10 000	10 000
Matériel de transport			32 880	32 880
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		6 848	42 880	42 880
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations	51 118	94 534	16 930 061	16 930 061
Autres titres immobilisés			1 406	1 406
Prêts, autres immobilisations financières				
TOTAL	51 118	94 534	16 931 466	16 931 466
TOTAL GENERAL	51 118	101 382	16 974 347	16 974 347

## ANNEXE

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

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers	6 848		6 848	
Matériel de transport		839		839
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 069	1 649		23 719
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	28 917	2 488	6 848	24 558
TOTAL GENERAL	28 917	2 488	6 848	24 558

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport	839				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 649				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	2 488				
TOTAL GENERAL	2 488				

## ANNEXE

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

### Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconst.gisements miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	7 622				7 622
Prêts installation					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>7 622</b>				<b>7 622</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation	8 394 656	7 622			8 402 278
Sur autres immobilisations financières	5 145 515	1 531 533	0		6 677 048
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation		612 257			612 257
<b>TOTAL</b>	<b>13 540 171</b>	<b>2 151 412</b>			<b>15 691 583</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 547 793</b>	<b>2 151 412</b>			<b>15 699 205</b>

**Dont dotations et reprises**  
d'exploitation  
financières  
exceptionnelles

2 151 412

## ANNEXE

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

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	8 318 783	0	8 318 783
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 406	0	1 406
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	385 197	385 197	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	973	973	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	17 984	17 984	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 236	16 236	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	15 695	15 695	
Charges constatées d'avance	2 149	2 149	
<b>TOTAL</b>	<b>8 758 422</b>	<b>438 233</b>	<b>8 320 189</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 550	2 550		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 861 484	187 451	782 426	891 607
Emprunts et dettes financières divers	5 274	5 274		
Fournisseurs et comptes rattachés	22 625	22 625		
Personnel et comptes rattachés	4 306	4 306		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 247	22 247		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	71 868	71 868		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	2 269	2 269		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 539 092	2 539 092		
Autres dettes	4 367	4 367		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 000	7 000		
<b>TOTAL</b>	<b>4 543 082</b>	<b>2 869 049</b>	<b>782 426</b>	<b>891 607</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	864 571			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	188 620			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

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

(PCG Art 831-3 et 832-13)

COPIE CERTIFIEE  
CONFORME  
le Président

## ANNEXE

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

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### 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.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
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.

### Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.  
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées 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.

### Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.



**ANNEXE**

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

## ANNEXE

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

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 550
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 380
Dettes fiscales et sociales	7 557
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	367
Total	14 854

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

(PCG Art 831-2/14)

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	524 940
Total	524 940

## ANNEXE

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

### Effectif moyen

(PCG Art 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	
Ouvriers	
Total	3

## ANNEXE

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

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	2 188 902	791 101
Dont entreprises liées		90 322

**ANNEXE**

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

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

## ANNEXE

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

### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

#### Engagements donnés

#### Engagements reçus

Actions de garanties des administrateurs	
Avals cautions accordés	
Retour à meilleure fortune suite abandon de C/C ESPI	300 000
Retour à meilleur fortune suite à abandon de C/C RLI 2013	20 000
Retour à meilleure fortune suite à abandon de C/C RL2 2013	367
Retour à meilleure fortune suite à abandon de C/C RLI 2014	367 491
Retour à meilleure fortune suite à abandon C/C QUAI 66 2015	561 069
Total	1 248 927

En outre, Monsieur François Rivière a apporté en garantie auprès de la banque LCL pour l'emprunt de 2M€ les éléments suivants:

- Nantissement d'un contrat d'assurance vie pour 1 000 000€

• **ANNEXE**

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

**Accroissements et allègements dette future d'impôt**

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	1 914 990
Moins values à long terme	



## ANNEXE

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

### Liste des filiales et participations

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

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- RL INVESTISSEMENTS	2 414 699	100.00	2 148 845
- SAINTE BAUME	1 213 739	100.00	11 926
- ETABLISSEMENTS ESPI	1 476 069	100.00	190 151
- SASP USAP	1 804 680	95.52	1 294 826
- SANG & OR	77 320	99.49	263 333
- QUAI 66	1 946 079	99.49	176 853
- LES BOUTIQUES DE L'USAP	1 269 304	99.49	262 107
- RL 2	357	100.00	453
- COMPAGNIE DES VILLES	1 813	100.00	4 424
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

**Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices**  
(Code du Commerce Art R 225-102)

	30/06/2015	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2019
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	1 320 000	5 720 000	4 100 404	6 150 606	7 718 513
Nbre des actions ordinaires existantes	1 320 000	58 577 200	58 577 200	58 577 200	110 264 474
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 009 170	390 710	485 910	306 165	524 940
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions					
Impôts sur les bénéfices	90 564	278 934	194 776	103 634-	1 036 983
Participation des salariés au titre de l'exercice	17 058-				
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	4 965 374-	4 053 716-	2 224 687-	755 788-	1 116 917-
Résultat distribué					
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	0.08	0.00	0.00	0.00-	0.01
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	3.76-	0.07-	0.04-	0.01-	0.01-
Dividende distribué à chaque action					
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	3	2	2	2	
Montant de la masse salariale de l'exercice	274 999	134 402	136 000	38 000	120 218
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	127 964	63 014	62 919	18 037	56 455

COPIE CERTIFIEE  
CONFORME  
le Président



KPMG Audit  
224 rue Carmin  
CS 17610  
31676 Labège Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)5 82 52 52 62  
Télécopie : +33 (0)5 82 52 52 61  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## Arteus S.A.S.

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 juin 2019  
Arteus S.A.S.  
3, rue Albéric Magnard - 75116 Paris  
*Ce rapport contient 27 pages*  
Référence : CL - 194.202 RCA



KPMG Audit  
224 rue Carmin  
CS 17610  
31676 Labège Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)5 82 52 52 62  
Télécopie : +33 (0)5 82 52 52 61  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **Arteus S.A.S.**

Siège social : 3, rue Albéric Magnard - 75116 Paris  
Capital social : € 7.718.513

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 juin 2019

Mesdames, Messieurs,,

#### **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 Arteus S.A.S. 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.

#### **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 1<sup>er</sup> 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.

#### **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 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.

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.

#### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du Code de commerce.

Par ailleurs, nous vous signalons que les comptes annuels de votre société font apparaître que les capitaux propres sont inférieurs à la moitié du capital social.

#### **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 le 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.

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.

Toulouse-Labège, le 6 décembre 2019

KPMG Audit  
Département de KPMG S.A.

Christian Libéros  
Associé

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2019 12		Exercice N-1 30/06/2018 6	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires					
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	<b>Immobilisations corporelles</b>					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	42 880	24 558	18 323	11 051	151.98
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>Immobilisations financières (2)</b>					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	8 611 278	8 402 278	209 000	95 844	84.70
	Créances rattachées à des participations	8 318 783	6 677 048	1 641 735	818 816	99.50
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	1 406		1 406	1 406	
	<b>Total II</b>	16 974 347	15 103 883	1 870 464	925 711	97.98
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>					
	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					
	<b>Créances (3)</b>					
	Clients et comptes rattachés	385 197		385 197	22 242	5.46
	Autres créances	50 888		50 888	8 264	19.39
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement	1 669 621	612 257	1 057 364	1 057 364	
	Disponibilités	745 822		745 822	677 871	997.60
	Charges constatées d'avance (3)	2 149		2 149	616	40.17
	<b>Total III</b>	2 853 676	612 257	2 241 419	1 721 873	331.42
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecarts de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		19 828 023	15 716 140	4 111 883	2 647 584	180.81

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2019 12	Exercice N-1 30/06/2018 6	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 7 718 513 ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	7 718 513	6 150 606	1 567 907	25.49
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	36 809	36 809		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	7 077 228	6 321 440	755 788	11.96
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	1 116 917	755 788	361 129	47.78
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	7 622	7 622		
	<b>Total I</b>	431 200	882 190	450 990	51.12
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	<b>Total II</b>				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 861 484	1 185 534	675 950	57.02
	Concours bancaires courants	2 550	1 842	708	38.43
	Emprunts et dettes financières diverses	2 544 367	995 372	1 548 994	155.62
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 625	53 525	30 899	57.73
	Dettes fiscales et sociales	100 689	93 849	6 840	7.29
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	4 367	16 367	12 000	73.32
	Produits constatés d'avance (I)	7 000		7 000	
	<b>Total IV</b>	4 543 082	2 346 489	2 196 594	93.61
	Ecart de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	4 111 883	1 464 299	2 647 584	180.81

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 869 049 1 366 945



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2019 12			Exercice N-1 30/06/2018 6		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (I)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	524 940		524 940	306 165		218 775	71.46
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	524 940		524 940	306 165		218 775	71.46
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			500	20 279		19 779	97.53
Autres produits			50 000	25 000		25 000	100.00
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			575 440	351 444		223 996	63.74
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
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 *			156 344	62 698		93 646	149.36
Impôts, taxes et versements assimilés			1 746	1 218		529	43.42
Salaires et traitements			120 218	38 000		82 218	216.36
Charges sociales			56 455	18 037		38 418	213.00
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 488	700		1 788	255.29
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			7	31 652		31 658	100.02
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			337 244	152 305		184 939	121.43
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			238 196	199 140		39 056	19.61
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits affectés à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2019 12	Exercice N-1 30/06/2018 6	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	790 912	51 119	739 793	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		1 332 142	1 332 142	100.00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	190		190	
<b>Total V</b>	<b>791 102</b>	<b>1 383 261</b>	<b>592 160</b>	<b>42.81</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 151 412	2 003 596	147 816	7.38
Intérêts et charges assimilées (4)	37 490	20 705	16 786	81.07
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	<b>2 188 902</b>	<b>2 024 301</b>	<b>164 602</b>	<b>8.13</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>1 397 801</b>	<b>641 040</b>	<b>756 761</b>	<b>118.05</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>1 159 605</b>	<b>441 900</b>	<b>717 705</b>	<b>162.41</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 500	18 751	15 251	81.33
Produits exceptionnels sur opérations en capital	150 392		150 392	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	<b>153 892</b>	<b>18 751</b>	<b>135 141</b>	<b>720.69</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 670		16 670	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	94 534	332 640	238 106	71.58
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	<b>111 204</b>	<b>332 640</b>	<b>221 436</b>	<b>66.57</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>42 688</b>	<b>313 828</b>	<b>356 576</b>	<b>113.60</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 520 434</b>	<b>1 753 457</b>	<b>233 023</b>	<b>13.29</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>2 637 350</b>	<b>2 509 245</b>	<b>128 106</b>	<b>5.11</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>1 116 917</b>	<b>755 788</b>	<b>361 129</b>	<b>47.78</b>

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

90 322 51 119

II DILON et ASSOCIES

## ANNEXE

### SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 5
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	12
Titres immobilisés	12
Créances immobilisées	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Dépréciation des créances	12
Disponibilités en Euros	12
Charges à payer	14
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation du chiffre d'affaires	15
Ventilation de l'effectif moyen	16
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	17
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Dettes garanties par des sûretés réelles	18
Montant des engagements financiers	19
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	20
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	21
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	22

## **ANNEXE**

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

La société Arteus est la société mère du nouveau périmètre d'intégration fiscale composé des sociétés:

- RL Investissements
- SASP USAP
- SARL Sang et Or
- SARL Les boutiques de l'USAP
- SARL Quai 66
- SAS Sainte Baume
- SAS Espi.

L'exercice clos au 30 juin 2019 est le premier exercice de ce nouveau périmètre d'intégration fiscale.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art 831-I/1)

#### **Principes et conventions générales**

#### **Permanence des méthodes**

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

**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

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

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement <b>TOTAL</b>			
Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers	6 848		10 000
Matériel de transport			3 539
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 341		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>36 189</b>		<b>13 539</b>
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	14 476 246		2 599 467
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	1 406		
<b>TOTAL</b>	<b>14 477 652</b>		<b>2 599 467</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 513 841</b>		<b>2 613 006</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement <b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers		6 848	10 000	10 000
Matériel de transport			32 880	32 880
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>6 848</b>	<b>42 880</b>	<b>42 880</b>
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations	51 118	94 534	16 930 061	16 930 061
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières			1 406	1 406
<b>TOTAL</b>	<b>51 118</b>	<b>94 534</b>	<b>16 931 466</b>	<b>16 931 466</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>51 118</b>	<b>101 382</b>	<b>16 974 347</b>	<b>16 974 347</b>

## ANNEXE

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

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers	6 848		6 848	
Matériel de transport		839		839
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 069	1 649		23 719
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	28 917	2 488	6 848	24 558
TOTAL GENERAL	28 917	2 488	6 848	24 558

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport	839				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 649				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	2 488				
TOTAL GENERAL	2 488				

## ANNEXE

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

### Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconst.gisements miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	7 622				7 622
Prêts installation					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>7 622</b>				<b>7 622</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation	8 394 656	7 622			8 402 278
Sur autres immobilisations financières	5 145 515	1 531 533	0		6 677 048
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation		612 257			612 257
<b>TOTAL</b>	<b>13 540 171</b>	<b>2 151 412</b>			<b>15 691 583</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 547 793</b>	<b>2 151 412</b>			<b>15 699 205</b>
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation					
financières		2 151 412			
exceptionnelles					



## ANNEXE

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

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	8 318 783	0	8 318 783
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 406	0	1 406
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	385 197	385 197	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	973	973	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	17 984	17 984	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 236	16 236	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	15 695	15 695	
Charges constatées d'avance	2 149	2 149	
<b>TOTAL</b>	<b>8 758 422</b>	<b>438 233</b>	<b>8 320 189</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 550	2 550		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 861 484	187 451	782 426	891 607
Emprunts et dettes financières divers	5 274	5 274		
Fournisseurs et comptes rattachés	22 625	22 625		
Personnel et comptes rattachés	4 306	4 306		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 247	22 247		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	71 868	71 868		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	2 269	2 269		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 539 092	2 539 092		
Autres dettes	4 367	4 367		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 000	7 000		
<b>TOTAL</b>	<b>4 543 082</b>	<b>2 869 049</b>	<b>782 426</b>	<b>891 607</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	864 571			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	188 620			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

## ANNEXE

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

### **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
TITRES	0.0700	87 865 800	22 398 674		110264474

La société a procédé à une augmentation de capital de 1 567 907.20 € par émission de 22 398 674 actions nouvelles le 10 juin 2019.

Outre cette augmentation de capital, et le résultat de l'exercice, aucun autre mouvement significatif n'a impacté les capitaux propres compte tenu qu'aucune distribution de dividende n'a eu lieu.

### **Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

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

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### 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.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

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.

### Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées 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.

### Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## ANNEXE

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

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 550
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 380
Dettes fiscales et sociales	7 557
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	367
Total	14 854

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

(PCG ArL 831-2/14)

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	524 940
Total	524 940

## ANNEXE

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

### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	
Ouvriers	
Total	3

## ANNEXE

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

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	2 188 902	791 101
Dont entreprises liées		90 322

## ANNEXE

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

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)



## ANNEXE

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

### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

#### Engagements donnés

#### Engagements reçus

Actions de garanties des administrateurs	
Avals cautions accordés	
Retour à meilleure fortune suite abandon de C/C ESPI	300 000
Retour à meilleur fortune suite à abandon de C/C RLI 2013	20 000
Retour à meilleure fortune suite à abandon de C/C RL2 2013	367
Retour à meilleure fortune suite à abandon de C/C RLI 2014	367 491
Retour à meilleure fortune suite à abandon C/C QUA1 66 2015	561 069
Total	1 248 927

En outre, Monsieur François Rivière a apporté en garantie auprès de la banque LCL pour l'emprunt de 2M€ les éléments suivants:

- Nantissement d'un contrat d'assurance vie pour 1 000 000€

## ANNEXE

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

### Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	1 914 990
Moins values à long terme	

## ANNEXE

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

### Liste des filiales et participations

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

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations</b>			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- RL INVESTISSEMENTS	2 414 699	100.00	2 148 845
- SAINTE BAUME	1 213 739	100.00	11 926
- ETABLISSEMENTS ESPI	1 476 069	100.00	190 151
- SASP USAP	1 804 680	95.52	1 294 826
- SANG & OR	77 320	99.49	263 333
- QUAI 66	1 946 079	99.49	176 853
- LES BOUTIQUES DE L'USAP	1 269 304	99.49	262 107
- RL 2	357	100.00	453
- COMPAGNIE DES VILLES	1 813	100.00	4 424
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
<b>B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations</b>			

**Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices**

(Code de Commerce Art. R 225-102)

	30/06/2015	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2019
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	1 320 000	5 720 000	4 100 404	6 150 606	7 718 513
Nbre des actions ordinaires existantes	1 320 000	58 577 200	58 577 200	58 577 200	110 264 474
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 009 170	390 710	485 910	306 165	524 940
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	90 564	278 934	194 776	103 634 -	1 036 983
Impôts sur les bénéfices	17 058 -				
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	4 965 374 -	4 053 716 -	2 224 687 -	755 788 -	1 116 917 -
Résultat distribué					
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	0.08	0.00	0.00	0.00 -	0.01
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	3.76 -	0.07 -	0.04 -	0.01 -	0.01 -
Dividende distribué à chaque action					
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	3	2	2	2	
Montant de la masse salariale de l'exercice	274 999	134 402	136 000	38 000	120 218
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	127 964	63 014	62 919	18 037	56 455