commissaire
aux comptes

Rapport du Commissaire Aux Comptes
sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31 Décembre 2019

F.N.S.C.M.F.
14 rue de Bretagne
75003 PARIS

Siret : 775 661 028 00016

Nicolas Lebrat
Commissaire aux Comptes
Compagnie des Commissaires aux Comptes de Caen
7 Place de l'Europe - 14200 Hérouville St Clair
Tél. : 02.31.47.80.09. – Télécopie : 02.31.47.80.21.
E-mail : n.lebrat@cln-expertise.com

FNSCMF –

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels–

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019 -

1. 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 F.N.S.C.M.F relatifs l'exercice clos le 31 Décembre 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.

2. 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 01 Janvier 2019 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.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, 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 pris isolément.

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

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

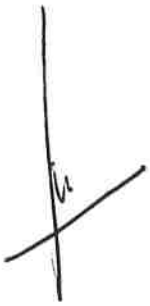
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir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

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

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

Hérouville Saint Clair

Le 09/02/2020



Lebrat Nicolas

Annexe –

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

COMPTES ANNUELS

en euros

Fédération Nationale des Syndicats des Commerçants des Marchés de France

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Bilan au 31/12/2019

14 rue de Bretagne
75003 PARIS

SIRET : 77566102800016 NAF : 9420Z

Sommaire

Dossier - page de garde 1
Sommaire 2
BILAN
Bilan Actif 3
Bilan Passif 4
COMPTE DE RÉSULTAT
Compte de résultat 5
Compte de résultat (Suite) 6
DÉTAIL DES COMPTES
Bilan Actif détaillé 7
Bilan Passif détaillé 9
Compte de résultat détaillé 11

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	34 122	23 407	10 715	10 642
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	19 504		19 504	19 504
Installations techniques, matériel et outillages industriels	11 637	11 637		
Autres	329 300	274 113	55 187	63 894
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	69 684		69 684	69 684
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 987		1 987	1 987
TOTAL I	**466 234**	**309 157**	**157 077**	**165 712**
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	44 525		44 525	57 600
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés				697
Autres	44 260		44 260	66 885
Valeurs mobilières de placement	887 440		887 440	887 440
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	317 397		317 397	265 723
Charges constatées d'avance (2)	66 783		66 783	72 777
TOTAL III	**1 360 404**		**1 360 404**	**1 351 122**
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	**1 826 639**	**309 157**	**1 517 482**	**1 516 834**
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
Engagements reçus : - Legs nets à réaliser : - Acceptés par les organes statutairement compétents				
Engagements reçus : - Legs nets à réaliser : - Autorisés par l'organisme de tutelle				
Engagements reçus : - Dons en nature restant à vendre				
Engagements reçus : - Avals, cautions et garanties reçus				
Engagements reçus : - Créances escomptées non échues				
Engagements reçus : - Pour utilisation en crédit-bail mobilier				
Engagements reçus : - Pour utilisation en crédit-bail immobilier				
Engagements reçus : - Autres				

Bilan Passif

BILAN PASSIF		Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
FONDS PROPRES			
Fonds associatifs sans droit de reprise		229 045	229 045
Ecarts de réévaluation			
Réserves		820 148	819 054
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		**41 107**	**1 094**
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds associatifs avec droit de reprise :	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires commodat			
	TOTAL I	**1 090 300**	**1 049 192**
Comptes de liaison			
	TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES			
Provisions pour :	- Risques		
	- Charges		
Fonds dédiés sur :	- Subventions de fonctionnement		
	- Autres ressources		
	TOTAL III		
EMPRUNTS ET DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit (2)	10 607	34 243
	- Financières diverses	39 467	38 811
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		46 211	62 695
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés	71 485	82 987
	- Fiscales et sociales	99 316	80 615
	- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		22 448	24 373
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		137 648	143 917
	TOTAL IV	**427 182**	**467 641**
Ecart de conversion passif	V		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**1 517 482**	**1 516 834**
(1) Dont à moins d'un an			
(1) Dont à plus d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
Engagements donnés :	- Avals, cautions et garanties données		
	- Effets circulants sous l'endos de l'organisme		
	- Redevances crédit-bail mobilier restant à courir		
	- Redevances crédit-bail immobilier restant à courir		
	- Autres engagements donnés		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens				
Production vendue : - Services				
Chiffre d'affaires Net				
Production : - Stockée			6 269	-15 933
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation			40 617	40 941
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			76 009	88 464
Cotisations			836 159	883 595
Autres produits (hors cotisations)			86 414	75 589
TOTAL I			**1 045 468**	**1 072 656**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			31 355	30 386
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			645 140	718 497
Impôts, taxes et versements assimilés			30 804	31 688
Salaires et traitements			157 545	157 026
Charges sociales			55 385	62 669
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			18 032	15 213
Dotations aux : - Dépréciations des immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations de l'actif circulant				
Dotations aux : - Provisions				
Autres charges			61 476	62 052
TOTAL II			**999 736**	**1 077 530**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**45 732**	**-4 875**
Excédent ou déficit transféré III				
Déficit ou excédent transféré IV				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 288	13 356
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			**3 288**	**13 356**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées			226	460
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			**226**	**460**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**3 061**	**12 895**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			**48 793**	**8 020**

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)		Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion			2 500
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL VII			**2 500**
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion		7 500	9 294
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
TOTAL VIII		**7 500**	**9 294**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**-7 500**	**-6 794**
Impôts sur les bénéfices	IX	186	132
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XI		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)		**1 048 756**	**1 088 511**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)		**1 007 649**	**1 087 417**
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)		**41 107**	**1 094**

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

FNSCMF

14 Rue de Bretagne
75003 PARIS

Exercice du 01.01.2019 au 31.12.2019 -

ANNEXE -

(Annexe comportant 7 pages numérotées de 1 à 7) -

SOMMAIRE -

- Règles et méthodes comptables -

- Immobilisations et amortissements -

- Provisions -

- Etat des créances et dettes -

Règles et méthodes comptables -

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

- 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.

Il n'a pas été dérogé aux règles et méthodes comptables usuelles.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1. Actifs corporels -

11. Les immobilisations corporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus.

12. Amortissements –

Les amortissements sont pratiqués sur le mode linéaire et sur une durée de 3 à 10 années.

2. Stocks -

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré – premier sorti.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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

3. Créances -

31. Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Immobilisations et amortissements –

Immobilisations incorporelles – valeurs

Libellé	Balance 01/01/2019	Augmentation	Diminution	Balance 31/12/2019
Frais de dév.	0	0	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0
Logiciels	26 192	7930	0	34 122
Autres	0	0	0	0
Total	26 192	7 930	0	34 122

Immobilisations incorporelles – amortissements

Libellé	Balance 01/01/2019	Augmentation	Diminution	Balance 31/12/2019
Frais de dév.	0	0	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0
Logiciels	15 550	7857	0	23 407
Autres	0	0	0	0
Total	15 550	7 857	0	23 407

Immobilisations corporelles – valeurs

Libellé	Balance 01/01/2019	Augmentation	Diminution	Balance 31/12/2019
constructions	19 504	0		19 504
outillage	11 637	0	0	11 637
agencements	311 224	0	0	311 224
mat bureau	11 094	1 468		12 562
mobilier	5 513			5 513
Total	358 973	1 468	0	360 441

Immobilisations corporelles – amortissements

Libellé	Balance 01/01/2019	Augmentation	Diminution	Balance 31/12/2019
constructions	0	0		0
outillage	11 637	0	0	11 637
agencements	247 949	9342	0	257 291
mat bureau	10 476	833		11 309
mobilier	5 513			5 513
Total	275 575	10 175	0	285 750

Immobilisations financières – valeurs

Libellé	Balance 01/01/2019	Augmentation	Diminution	Balance 31/12/2019
Titres de participation	69 684	0		69 684
Dépots - cautions	1 987	0	0	1 987
Total	71 671	0	0	71 671

Provisions -

Libellé	Balance 01/01/2019	Augmentation	Diminution	Balance 31/12/2019
Prov. dép. titres	0		0	0
Prov. dép. créances clients	0	0	0	0
Prov. dép. autres	0	0	0	0
Total	0	0	0	0

Libellé	Balance 01/01/2019	Augmentation	Diminution	Balance 31/12/2019
Provisions / litiges	0		0	0
Provisions / impôts	0	0	0	0
Prov. / autres	0	0		0
Total	0	0	0	0

Etat des créances et dettes -

Libellé	Total	à 1 An	de + 1an à 5 ans	Plus de 5 ans
Actif immobilisé	1 987			1 987
Clients et autres	0	0	0	0
Social et fiscal	0	0		0
Autres	44 260	44 260		
Total	46 247	44 260	0	1 987

Libellé	Total	à 1 An	de + 1an à 5 ans	Plus de 5 ans
Dettes financières	50 074	10 607	0	39 467
Fournisseurs et autres	71 485	71 485	0	0
Social et fiscal	99 316	99 316		0
Autres	0	0		
Total	220 875	181 408	0	39 467

Fédération Nationale des Syndicats des Commerçants des Marchés de France -
Annexe comptes annuels **31/12/2019**

Liste des filiales -

S.E.C.N.S. SA
14 Rue de Bretagne
75003 PARIS
RCS Paris 722 055 852

Pourcentage de détention :	99,40%	
Date de cloture :	31 Décembre 2019	
Résultat exercice clos 12/2019 :		3 818 €
Situation nette exercice clos 12/2019 :		161 321 €

Commissaire aux comptes :
néant

Comptes 2019 :	non encore audités
Comptes 2018 :	approuvés

COMPTES ANNUELS

en euros

Société d'édition pour le commerce non sédentaire

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Bilan au 31/12/2019

14 rue de Bretagne
75003 PARIS

SIRET : 72205585200015 NAF : 5814Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif Détaillé	7
Bilan Passif Détaillé	9
Compte de résultat Détaillé	11
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables I	14
Règles et méthodes comptables II	15

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	17 989	17 989		584
Fonds commercial	1 677		1 677	1 677
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 952	2 952		
Autres immobilisations corporelles	31 116	31 116		1 472
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	20		20	20
Créances rattachées à des participations	1 159		1 159	1 159
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	**54 912**	**52 057**	**2 856**	**4 912**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances				
Clients et comptes rattachés	41 265		41 265	47 759
Autres	54 438		54 438	72 888
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				50 190
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	95 650		95 650	24 121
Charges constatées d'avance	733		733	1 395
TOTAL II	**192 086**		**192 086**	**196 354**
Frais d'émission d'emprunt à étaler III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecarts de conversion actif V				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**246 999**	**52 057**	**194 942**	**201 265**

Bilan Passif

BILAN PASSIF			Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	(dont versé)	70 127	70 127	70 127
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		7 013	7 013
	- Statutaires ou contractuelles		1 426	1 426
	- Réglementées			
	- Autres			
Report à nouveau			78 938	77 572
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**3 818**	**1 365**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		TOTAL I	**161 321**	**157 503**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
		TOTAL I (bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges			
		TOTAL II		
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit			
	- Financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		29 405	34 195
	- Fiscales et sociales		4 216	9 567
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
		TOTAL III	**33 621**	**43 762**
Ecarts de conversion passif		IV		
		TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	**194 942**	**201 265**

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT		Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Au 31/12/2018
		France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue :	- De biens	44 110		44 110	69 608
	- De services	49 121		49 121	48 375
Chiffre d'affaires net		**93 231**		**93 231**	**117 984**
Production :	- Stockée				
	- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues					
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				163	
Autres produits				1 028	1
TOTAL I				**94 421**	**117 985**
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stocks (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes *				91 242	119 146
Impôts, taxes et versements assimilés					394
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations			584	856
	- Dépréciations sur immobilisations				
	- Dépréciations sur actif circulant				
	- Provisions pour risques et charges				
Autres charges				2 751	
TOTAL II				**94 576**	**120 396**
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier			5 872	4 353
	- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				**-155**	**-2 412**
Bénéfice attribué ou perte transférée	III				
Perte supportée ou bénéfice transféré	IV				
Produits financiers					
Produits financiers de participation					
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés				1 079	878
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
TOTAL V				**1 079**	**878**
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements					
TOTAL VI					
RESULTAT FINANCIER (V - VI)				**1 079**	**878**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				**924**	**-1 533**

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)		Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion		540	4 912
Sur opérations en capital		4 500	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL VII		**5 040**	**4 912**
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		1 472	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			1 772
TOTAL VIII		**1 472**	**1 772**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**3 568**	**3 139**
Participations des salariés	IX		
Impôts sur les bénéfices	X	**674**	**241**
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		**100 541**	**123 774**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		**96 723**	**122 409**
BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		**3 818**	**1 365**

S.E.C.N.S.

Société Anonyme au capital de 70.126,55 Euros

Siège Social : 14, rue de Bretagne
75003 PARIS

RCS PARIS 722 055 852

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux Actionnaires,

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 SECNS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période 1er janvier 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 ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués 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.

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président de la société.

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.

Fait à Paris, le 10 juin 2019

SFECO & FIDUCIA AUDIT
Commissaire aux Comptes
(Membre de la Cie Régionale de Paris)

Représentée par **Gilbert BERDUGO**

COMPTES ANNUELS

en euros

Société d'édition pour le commerce non sédentaire

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

Bilan au 31/12/2018

14 rue de Bretagne
75003 PARIS

SIRET : 72205585200015 NAF : 5814Z

"Certifié conforme à l'original"

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables I	7
Règles et méthodes comptables II	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Charges à payer	13
Produits et charges constatés d'avance	14
Fonds Commercial	15
Composition du capital Social	16

Société d'édition pour le commerce non sédentaire

Arrêté au 31/12/2018

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	17 989	17 406	584	1 167
Fonds commercial	1 677		1 677	1 677
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 952	2 952		
Autres immobilisations corporelles	34 830	33 357	1 472	1 772
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	20		20	20
Créances rattachées à des participations	1 159		1 159	1 159
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	**58 626**	**53 715**	**4 912**	**5 795**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
- De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances				
Clients et comptes rattachés	47 759		47 759	75 907
Autres	72 888		72 888	57 030
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	50 190		50 190	50 190
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	24 121		24 121	32 913
Charges constatées d'avance	1 395		1 395	273
TOTAL II	**196 354**		**196 354**	**216 312**
Frais d'émission d'emprunt à étaler III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecarts de conversion actif V				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**254 980**	**53 715**	**201 265**	**222 107**

Société d'édition pour le commerce non sédentaire

Arrêté au 31/12/2018

Bilan Passif

BILAN PASSIF			Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	(dont versé)	70 127	70 127	70 127
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		7 013	7 013
	- Statutaires ou contractuelles		1 426	1 426
	- Réglementées			
	- Autres			
Report à nouveau			77 572	76 325
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			1 365	1 247
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		TOTAL I	**157 503**	**156 138**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
		TOTAL I (bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges			
		TOTAL II		
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit			
	- Financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				19 067
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		34 195	35 408
	- Fiscales et sociales		9 567	11 494
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
		TOTAL III	**43 762**	**65 970**
Ecarts de conversion passif		**IV**		
		TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	**201 265**	**222 107**

Société d'édition pour le commerce non sédentaire — Arrêté au 31/12/2018

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens	69 608		69 608	77 611
Production vendue : - De services	48 375		48 375	51 914
Chiffre d'affaires net	**117 984**		**117 984**	**129 525**
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits			1	3
TOTAL I			**117 985**	**129 528**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			119 146	128 155
Impôts, taxes et versements assimilés			394	
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			856	584
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges				
Autres charges				
TOTAL II			**120 396**	**128 738**
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier			4 353	3 836
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**-2 412**	**790**
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			878	678
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			**878**	**678**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**878**	**678**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			**-1 533**	**1 467**

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)		Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion		4 912	
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL VII		**4 912**	
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		1 772	
TOTAL VIII		**1 772**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**3 139**	
Participations des salariés	IX		
Impôts sur les bénéfices	X	**241**	**220**
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		**123 774**	**130 206**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		**122 409**	**128 958**
BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		**1 365**	**1 247**

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 201 265 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 1 365 euros.

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques
Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture
Néant

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

- 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.

Immobilisations corporelles :
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Société d'édition pour le commerce non sédentaire — Arrêté au 31/12/2018

Etat des immobilisations

CADRE A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		19 666		
TOTAL		19 666		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui			
Installations :	- Générales, agencements et aménagements constructions			
	- Techniques, matériel et outillage	2 952		
	- Générales, agencements et aménagements divers	12 157		
Matériel :	- De transport			1 745
	- De bureau et informatique, mobilier	20 928		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		36 036		1 745
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations	1 179		
	- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		1 179		
TOTAL GENERAL		56 881		1 745

CADRE B		Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				19 666	
TOTAL				19 666	
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui				
Installations :	- Gales, agencts et aménagt. const.				
	- Techniques, matériel et outillage			2 952	
	- Gales, agencts et aménagt. divers			12 157	
Matériel :	- De transport			1 745	
	- De bureau et informatique, mobilier			20 928	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				37 781	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations			1 179	
	- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL				1 179	
TOTAL GENERAL				58 626	

Société d'édition pour le commerce non sédentaire — Arrêté au 31/12/2018

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 822	584		17 406
TOTAL	**16 822**	**584**		**17 406**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 952			2 952
Installations générales, agencements et aménagements divers	12 157			12 157
Matériel de transport		272		272
Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 156	1 772		20 928
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**34 264**	**2 044**		**36 309**
TOTAL GENERAL	**51 086**	**2 628**		**53 715**

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		**TOTAL GENERAL NON VENTILE**			**TOTAL GENERAL NON VENTILE**		

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentation	Dotations sexercice aux amortissement	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	1 159		1 159
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	47 759	47 759	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	29 260	29 260	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	39 285	39 285	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	4 343	4 343	
Charges constatées d'avance	1 395	1 395	
TOTAL	**123 201**	**122 042**	**1 159**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Société d'édition pour le commerce non sédentaire

Arrêté au 31/12/2018

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	34 195	34 195		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	241	241		
Taxe sur la valeur ajoutée	8 766	8 766		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	560	560		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**43 762**	**43 762**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Emprunts et dettes contractés ouprès des associés personnes physiques	

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 475.10	8 267.38
Dettes fiscales et sociales	560.00	2 770.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	7 035.10	11 037.38

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**6 475.10**	**8 267.38**
408100 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	6 001.34	8 267.38
408110 FNP INTERCO	473.76	
Dettes fiscales et sociales	**560.00**	**2 770.00**
448600 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	560.00	2 770.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	7 035.10	11 037.38

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Charges :	- D'exploitation	1 395	273
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 395	273

Société d'édition pour le commerce non sédentaire

Arrêté au 31/12/2018

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
FONDS COMMERCIAL	1 677
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	1 677

Commentaire

Société d'édition pour le commerce non sédentaire

Arrêté au 31/12/2018

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	4 600	15.24000	70 104
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	4 600	15.24000	70 104