

RCS : DIEPPE Code greffe : 7601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 80127 Numéro SIREN : 434 374 401 Nom ou dénomination : CAROLINE
--

Ce dépôt a été enregistré le 19/08/2019 sous le numéro de dépôt 1607

Désignation de l'entreprise : Sas CAROLINEAdresse de l'entreprise PROMENADE DU PAYS DE BRAY 76220 FERRIERES EN BRAYDurée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12Durée de l'exercice précédent* 12Numéro SIRET* 43437440100033Néant ☐ *

2019 B 1607

Exercice N clos le,
31/12/2018

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC		
		Frais de développement*	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
		Fonds commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU		
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV		
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
Prêts		BF	BG			
Autres immobilisations financières*		BH	BI			
TOTAL (II)		BJ	BK			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY		
		Autres créances (3)	BZ	CA		
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG			
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI			
	TOTAL (III)	CJ	CK			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A			
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise		Sas CAROLINE		Néant ☐ *		
				Exercice N 31/12/2018		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 828 300)			DA	828 300	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	9 972	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	82 830	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)			DG	610 502	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	35 145	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	1 566 750	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	3 008	
	Provisions pour charges			DQ		
TOTAL (III)			DR	3 008		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	5 762 427	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	8 301	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	17 695	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 408 715	
	Dettes fiscales et sociales			DY	525 660	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	462 650	
	Autres dettes			EA	16 228	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	9 201 677		
Ecart de conversion passif *			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	10 771 435		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
			Ecart de réévaluation libre		1D	
			Réserve de réévaluation (1976)		1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	3 850 660	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

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

Désignation de l'entreprise : <u>Sas CAROLINE</u>							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	27 975 676	FB		FC	27 975 676	
	Production vendue { biens * services *	FD	10 797	FE		FF	10 797	
		FG	127 372	FH		FI	127 372	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	28 113 846	FK		FL	28 113 846	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	13 010	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	13 284	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	14 458	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	28 154 598
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	23 308 189	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	-302 997	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	151 047	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	-904	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 089 401	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	201 613	
	Salaires et traitements *					FY	1 628 551	
	Charges sociales (10)					FZ	390 201	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	386 776	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	3 008			
	Autres charges (12)			GE	15 319			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	27 870 204
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	284 395	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)				GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)				GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	925	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	925	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	509 152	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	509 152
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-508 228	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	-223 833	

Désignation de l'entreprise <u>Sas CAROLINE</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	439 398
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	439 398
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	124 065
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	124 065
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	315 333
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	56 355
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	28 594 921
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	28 559 776
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	35 145
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HQ	210 341
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IH	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IJ	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IK	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	HX	2 828
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
	(9) Dont transferts de charges	RD	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A1	13 284
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A2	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A3	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9	A4	
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PRDTS CESSION IMM CORPORELLES			439 398
DOTATION AMOR.EXCEPTIONNELLES		124 065	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Ces comptes annuels ont été établis le 17/04/2019.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le 23 mars 2018 la SAS CAROLINE a acquis l'immeuble commercial du SUPER U à FERRIERES EN BRAY via la levée d'option du contrat de crédit-bail immobilier conclu avec CM-CIC LEASE et BATI LEASE.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :**Durée d'utilisation non limitée**

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	1-3-5-9 ans
- Installations techniques	1-3-5-7 ans
- Matériels et outillages industriels	1-3-5-7-10 ans
- Aménagements-terrains	3-5-7 ans
- Mobilier	1-5-10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau	1-3 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir du 1 janvier 2016, la SAS CAROLINE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS CARLINA - Route de Neufchâtel - 76440 SERQUEUX.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

FONDS COMMERCIAL

Le fonds de commerce a été acheté. Il n'a pas fait l'objet d'un amortissement car la valeur actuelle est sensiblement supérieure

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
fonds de commerce	456 696			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	456 696			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	456 696	4 802
CORPORELLES	Terrains		297 973		177 553
	Constructions	Sur sol propre			1 973 027
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.	189 978		26 762
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		508 204		73 313
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	728 884		11 529
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & info., mobilier	15 536		2 010
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				3 507 915
Avances et acomptes					
		TOTAL III	1 740 576		5 772 109
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		32 460		40 000
	Prêts et autres immobilisations financières		99 207		11 859
			TOTAL IV	131 667	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			2 328 939		5 828 769

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'étps, de recherche & de dével.		TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II			461 498		
CORPORELLES	Terrains				9 983	465 543		
	Constructions	Sur sol propre				1 973 027		
		Sur sol d'autrui						
	Inst.tech., mat.	Ins. gal. agen. amé. cons			91 918	124 822		
		outillage indus.			60 402	521 115		
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			389 614	350 799		
		Matériel de transport						
		Mat.bureau, info., mob.			1 355	16 191		
	Emballages récup. div.							
	Immos corporelles en cours					3 507 915		
Avances et acomptes								
		TOTAL III		553 273	6 959 412			
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés					72 460		
	Prêts & autres immob. financières		40 000			71 066		
			TOTAL IV	40 000		143 526		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				40 000	553 273	7 564 436		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 209		1 209
Terrains		116 028	49 821	9 983	155 866
Constructions	Sur sol propre		71 043		71 043
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.		110 488	70 367	91 918	88 937
Inst. techniques matériel et outil. industriels		194 959	117 902	60 402	252 458
Inst. générales agencem. amén. div.		392 006	197 265	389 614	199 657
Autres immos corporelles	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	7 689	3 234	1 355	9 568
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		821 170	509 631	553 273	777 529
TOTAL GENERAL		821 170	510 841	553 273	778 738

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements TOTAL							
Immob. incorporelles TOTAL							
Constr.	Terrains						
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		71 066		71 066
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		5 022	5 022	
	Autres créances clients		225 536	225 536	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	603 099	603 099	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	5 432	5 432	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		35 420	35 420	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		90 030	90 030	
	Charges constatées d'avance		3 031	3 031	
TOTAUX			1 038 636	967 570	71 066
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

ENTREPRISES LIÉES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS CARLINA - Route de Neuchâtel - 76440 SERQUEUX

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	2 891	
Autres créances	35 420	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	38 311	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-420	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	-420	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 031
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	3 031

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	2 898
Autres créances	5 432
Disponibilités	
TOTAL	8 330

CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	8 283.00	100.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	8 283.00	100.00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT <i>(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)</i>	
Report à nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	539 235
Prélèvements sur les réserves	
Total des prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	539 235
Affectations aux réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	539 235

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	828 300			828 300
Primes liées au capital social	9 972			9 972
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	82 830			82 830
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	71 268	539 235		610 502
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	539 235	35 145	539 235	35 145
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 531 605	574 380	539 235	1 566 750

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	5 762 427	429 105	1 682 400	3 650 922
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		8 301	8 301		
Fournisseurs & comptes rattachés		2 408 715	2 408 715		
Personnel & comptes rattachés		185 120	185 120		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		247 097	247 097		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	3 489	3 489		
	Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes & assimilés		89 954	89 954		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		462 650	462 650		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		16 228	16 228		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		9 183 982	3 850 660	1 682 400	3 650 922
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 952 572			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	204 592			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES À PAYER

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	8 505
Emprunts et dettes financières divers	4 979
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 010
Dettes fiscales et sociales	358 196
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	480 690

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)**Du 01/01/2018 au 31/12/2018**

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2018, le CICE s'élève à 91 775 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 14 032.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 1.57 %

Départ volontaire à 62 ans

Taux de turn over 1.00 %

Le départ volontaire du salarié est de 62 ans (l'engagement est calculé en tenant compte des charges patronales) et l'évaluation porte uniquement pour les salariés âgés de plus de 50 ans)

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

suite page suivante

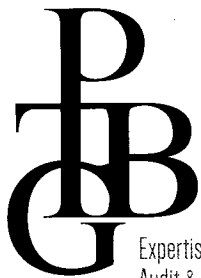
	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 753 922	6 638 577
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	5 753 922	6 638 577

COMMENTAIRE**Du 01/01/2018 au 31/12/2018**

suite de la page précédente :

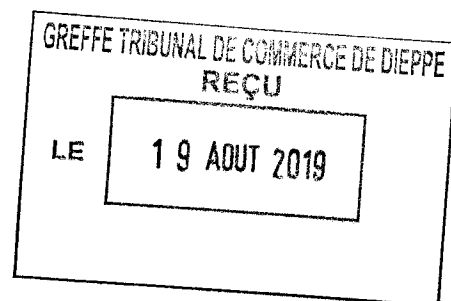
2-Afin de financer les travaux d'agrandissement du SUPER U de Ferrières en Bray, la SAS CAROLINE a contracté le 29 mai 2018 auprès du CREDIT MUTUEL, un emprunt de 3 504 000€ d'une durée de 180 mois avec pour garantie :

- Hypothèque de l'immeuble commercial de Ferrières-en-Bray
- Nantissement de fonds de commerce exploité par la SAS CAROLINE. Cette garantie est inscrite en deuxième rang et est consentie à hauteur de la somme 3 504 000€.



Expertise comptable
Audit & Conseil

Jean Pascal THOREL
François DINEUR
Natacha MESNILDREY
Mickaël ENGUERRAND
Reynald GEMY
Céline MADRALA
Morgane MARC
Lucie PERRIER
Associés



SAS CAROLINE
Promenade de pays de Bray
76220 FERRIERES EN BRAY

**Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2018

UNE SOCIÉTÉ DU



PTBG & Associés, Experts-comptables et Commissaires aux comptes
Campus Effiscience Caen, 1 rue du Bocage, 14460 Colombelles
Tél. : 02 31 46 21 71 - Fax 02 31 46 21 72
www.ptbg.fr – contact@groupeptbg.fr

SAS AU CAPITAL DE 1 541 300 € INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION DE ROUEN-NORMANDIE ET MEMBRE DE LA COMPAGNIE
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE CAEN. RCS CAEN B 478 606 205 00035 - NAF 6920 Z - TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 864 786 062 05
AGRÈMENT OF 251 401 999 14

membre du groupement
INAA **ABOOLUCE**
GROUP CONSEILS D'ENTREPRISES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'Assemblée Générale de la SAS CAROLINE,

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 CAROLINE 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 du 1^{er} 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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

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.

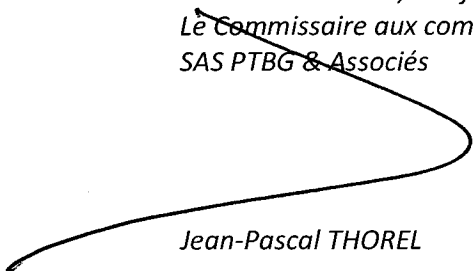
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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.

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

Fait à Colombelles, le 5 juin 2019
Le Commissaire aux comptes
SAS PTBG & Associés



Jean-Pascal THOREL

Annexe au rapport sur les comptes annuels

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

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

BILAN BIC - ACTIF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Valeurs au 31/12/18			Valeurs au 31/12/17
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 802.00	1 209.39	3 592.61	
Fonds commercial (1)	456 696.00		456 696.00	456 696.00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	465 542.91	155 865.98	309 676.93	181 944.95
Constructions	2 097 848.66	159 979.42	1 937 869.24	79 490.58
Installations tech., matériel et outillages industriels	521 114.80	252 458.09	268 656.71	313 245.41
Autres immobilisations corporelles	366 990.06	209 225.03	157 765.03	344 725.15
Immobilisations corporelles en cours	3 507 915.42		3 507 915.42	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	72 460.00		72 460.00	32 460.00
Prêts				
Autres immobilisations financières	71 065.69		71 065.69	99 206.91
TOTAL (I)	7 564 435.54	778 737.91	6 785 697.63	1 507 769.00
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	12 232.00		12 232.00	11 328.00
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 446 462.00		1 446 462.00	1 143 465.00
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	230 557.75		230 557.75	163 201.01
Autres créances (3)	733 981.17		733 981.17	87 981.29
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 559 473.31		1 559 473.31	1 807 765.50
Charges constatées d'avance (3)	3 031.00		3 031.00	87 205.00
TOTAL (II)	3 985 737.23		3 985 737.23	3 300 945.80
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)	11 550 172.77	778 737.91	10 771 434.86	4 808 714.80
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

PTBG & Associés**Audit Expertise Conseil****Expert Comptable Commissaire aux Comptes****Campus Effiscience****1, rue du Bocage 14460 Colombelles****Tél. : 02 31 46 21 71 Fax 02 31 46 21 72****SAS au capital de 1 541 300 €****N° RCS Caen 478606205 N° FR26478606205**

BILAN BIC - PASSIF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIFValeurs
au 31/12/18Valeurs
au 31/12/17**CAPITAUX PROPRES****Capital** (dont versé : 828 300.00)

828 300.00

828 300.00

Primes d'émission, de fusion, d'apport

9 972.43

9 972.43

Écarts de réévaluation**Écart d'équivalence****Réserves**

Réserve légale

82 830.00

82 830.00

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

610 502.41

71 267.70

Report à nouveau**Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)**

35 144.86

539 234.71

SITUATION NETTE

1 566 749.70

1 531 604.84

Subventions d'investissement**Provisions réglementées****TOTAL (I)****1 566 749.70****1 531 604.84****AUTRES FONDS PROPRES****Produit des émissions de titres participatifs****Avances conditionnées****TOTAL (I) Bis****PROVISIONS****Provisions pour risques**

3 008.37

Provisions pour charges**TOTAL (II)****3 008.37****DETTES (I)****Emprunts obligataires convertibles****Autres emprunts obligataires****Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)**

5 762 426.68

13 821.37

Emprunts et dettes financières diverses (3)

8 301.00

114 294.00

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

17 695.20

Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés

2 408 715.16

2 175 500.60

Dettes fiscales et sociales

525 660.01

519 722.23

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

462 650.29

Autres dettes

16 228.45

15 173.76

Instruments de trésorerie**Produits constatés d'avance**

438 598.00

TOTAL (III)**9 201 676.79****3 277 109.96****Écarts de conversion passif (IV)****TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)****10 771 434.86****4 808 714.80**

(1) Dont à plus d'un an

5 333 321.68

(1) Dont à moins d'un an

3 850 659.91

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

3 277 110.00

(3) Dont emprunts participatifs

PTEG & Associés**Audit Expertise Conseil****Expert Comptable Commissaire aux Comptes****Campus Effiscience****1, rue du Bocage 14460 Colombelles****Tél. : 02 31 46 21 71 Fax 02 31 46 21 72****SAS au capital de 1 541 300 €**

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	Du 01/01/17 Au 31/12/17	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	27 975 676	25 766 434	2 209 243	9
<i>dont à l'exportation :</i>				
Production vendue (biens et services)	138 170	141 849	-3 679	-3
<i>dont à l'exportation :</i>				
Montant net du chiffre d'affaires	28 113 846	25 908 283	2 205 563	9
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	13 010	21 449	-8 440	-39
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	13 284	9 529	3 756	39
Autres produits	14 458	3 657	10 802	295
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	28 154 598	25 942 918	2 211 681	9
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	23 308 189	20 965 466	2 342 723	11
Variation de stocks	-302 997	-759	-302 239	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	151 047	146 780	4 267	3
Variation de stocks	-904		-904	
Autres achats et charges externes	2 089 401	1 752 927	336 474	19
Impôts, taxes et versements assimilés	201 613	188 656	12 957	7
Salaires et traitements	1 628 551	1 524 590	103 960	7
Charges sociales	390 201	357 581	32 620	9
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	386 776	290 269	96 506	33
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions	3 008		3 008	
Autres charges	15 319	10 724	4 595	43
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	27 870 204	25 236 235	2 633 969	10
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	284 395	706 683	-422 288	-60
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				
PTBG & Associés				
Audit Expertise Conseil				
Expert Comptable Commissaire aux Comptes				
Campus Effiscience				
1, rue du Bocage 14460 Colombelles				
Tel 02 31 46 21 71 Fax 02 31 46 21 72				
SAS au capital de 1 541 300 €				

N° RCS Caen 478606205 N° FR86478506205

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	Du 01/01/17 Au 31/12/17	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo.(3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	925	935	-10	-1
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	925	935	-10	-1
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	509 152	8 690	500 462	
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	509 152	8 690	500 462	
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-508 228	-7 755	-500 472	
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-223 833	698 928	-922 761	-132
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	439 398	60 996	378 402	620
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	439 398	60 996	378 402	620
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		500	-500	-100
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	124 065	6 362	117 703	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	124 065	6 862	117 203	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	315 333	54 134	261 199	483
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)	56 355	213 827	-157 472	-74
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	28 594 921	26 004 848	2 590 073	10
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	28 559 776	25 465 614	3 094 162	12
Bénéfice ou Perte	35 145	539 235	-504 090	-93
PTEG & Associés Audit Expertise Conseil Expert Comptable Commissaire aux Comptes Campus Effiscience 1, rue du Bocage 14460 Colombelles Tél 02 31 46 21 71 Fax 02 31 46 21 72 SAS au capital de 1 541 300 € N° RCS Caen 478606205 N° FR20478606205				

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS		NS	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN		NS	
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS		NS	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		NS	
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ETAT DES STOCKS		NS	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	O		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	O		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES		NS	
LES EFFECTIFS		NS	
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES		NS	
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NS	
TRANSFERTS DE CHARGES		NS	
COMMENTAIRE	O		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Ces comptes annuels ont été établis le 17/04/2019.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le 23 mars 2018 la SAS CAROLINE a acquis l'immeuble commercial du SUPER U à FERRIERES EN BRAY via la levée d'option du contrat de crédit-bail immobilier conclu avec CM-CIC LEASE et BATI LEASE.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :**Durée d'utilisation non limitée**

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	1-3-5-9 ans
- Installations techniques	1-3-5-7 ans
- Matériels et outillages industriels	1-3-5-7-10 ans
- Aménagements-agencements terrains	3-5-7 ans
- Mobilier	1-5-10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau	1-3 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir du 1 janvier 2016, la SAS CAROLINE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS CARLINA - Route de Neufchâtel - 76440 SERQUEUX.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

FONDS COMMERCIAL

Le fonds de commerce a été acheté. Il n'a pas fait l'objet d'un amortissement car la valeur actuelle est sensiblement supérieure

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
fonds de commerce	456 696			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	456 696			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	456 696	4 802
CORPORELLES	Terrains		297 973		177 553
	Constructions	Sur sol propre			1 973 027
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.	189 978		26 762
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		508 204		73 313
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	728 884		11 529
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & info., mobilier	15 536		2 010
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				3 507 915
Avances et acomptes					
		TOTAL III	1 740 576		5 772 109
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		32 460		40 000
	Prêts et autres immobilisations financières		99 207		11 859
		TOTAL IV	131 667		51 859
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			2 328 939		5 828 769

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étps, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			461 498	
CORPORELLES	Terrains			9 983	465 543	
	Constructions	Sur sol propre			1 973 027	
		Sur sol d'autrui				
	Inst.tech., mat.	Ins. gal. agen. amé. cons		91 918	124 822	
		outillage indus.		60 402	521 115	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.		389 614	350 799	
		Matériel de transport				
		Mat.bureau, info., mob.		1 355	16 191	
		Emballages récup. div.				
		Immos corporelles en cours			3 507 915	
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		553 273	6 959 412	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				72 460	
	Prêts & autres immob. financières		40 000		71 066	
		TOTAL IV	40 000		143 526	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			40 000	553 273	7 564 436	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 209		1 209
Terrains		116 028	49 821	9 983	155 866
Constructions	Sur sol propre		71 043		71 043
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	110 488	70 367	91 918	88 937
Inst. techniques matériel et outil. industriels		194 959	117 902	60 402	252 458
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	392 006	197 265	389 614	199 657
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	7 689	3 234	1 355	9 568
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		821 170	509 631	553 273	777 529
TOTAL GENERAL		821 170	510 841	553 273	778 738

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements TOTAL							
Immob. incorporelles TOTAL							
Constr. Immo. corpor.	Terrains						
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		71 066		71 066
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		5 022	5 022	
	Autres créances clients		225 536	225 536	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	Taxe sur la valeur ajoutée	603 099	603 099	
	coll. publiques	Autres impôts, taxes & versements assimilés	5 432	5 432	
		Divers			
		Groupe et associés (2)	35 420	35 420	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	90 030	90 030		
	Charges constatées d'avance	3 031	3 031		
TOTAUX			1 038 636	967 570	71 066
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
			Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

50462 - Sas CAROLINE
ENTREPRISES LIÉES
 Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS CARLINA - Route de Neuchâtel - 76440 SERQUEUX

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	2 891	
Autres créances	35 420	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	38 311	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-420	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	-420	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 031
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	3 031

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	2 898
Autres créances	5 432
Disponibilités	
TOTAL	8 330

CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	8 283.00	100.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	8 283.00	100.00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT <i>(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)</i>	
Report à nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	539 235
Prélèvements sur les réserves	
Total des prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	539 235
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	539 235

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	828 300			828 300
Primes liées au capital social	9 972			9 972
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	82 830			82 830
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	71 268	539 235		610 502
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	539 235	35 145	539 235	35 145
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 531 605	574 380	539 235	1 566 750

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	5 762 427	429 105	1 682 400	3 650 922
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		8 301	8 301		
Fournisseurs & comptes rattachés		2 408 715	2 408 715		
Personnel & comptes rattachés		185 120	185 120		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		247 097	247 097		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	3 489	3 489		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	89 954	89 954		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		462 650	462 650		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		16 228	16 228		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		9 183 982	3 850 660	1 682 400	3 650 922
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 952 572			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	204 592			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES À PAYER

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	8 505
Emprunts et dettes financières divers	4 979
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 010
Dettes fiscales et sociales	358 196
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	480 690

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)**Du 01/01/2018 au 31/12/2018**

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2018, le CICE s'élève à 91 775 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 14 032.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 1.57 %

Départ volontaire à 62 ans

Taux de turn over 1.00 %

Le départ volontaire du salarié est de 62 ans (l'engagement est calculé en tenant compte des charges patronales) et l'évaluation porte uniquement pour les salariés âgés de plus de 50 ans)

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

1-Afin de financer l'acquisition de l'immeuble commercial du Super U de Ferrières en Bray, la SAS CAROLINE a contracté le 16/02/2018 auprès du CREDIT MUTUEL un emprunt de 2 805 000€ d'une durée de 180 mois. Le CREDIT MUTUEL bénéficie d'une inscription de privilège de prêteur de denier inscrit en premier rang sur l'immeuble commercial à concurrence de la somme de 2 805 000€, pour sûreté et garantie du remboursement du prêt en principal, intérêts, frais, commissions et accessoires.

suite page suivante

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 753 922	6 638 577
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	5 753 922	6 638 577

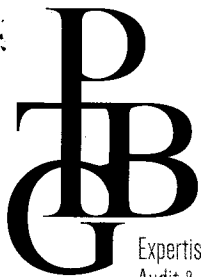
COMMENTAIRE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

suite de la page précédente :

2-Afin de financer les travaux d'agrandissement du SUPER U de Ferrières en Bray, la SAS CAROLINE a contracté le 29 mai 2018 auprès du CREDIT MUTUEL, un emprunt de 3 504 000€ d'une durée de 180 mois avec pour garantie :

- Hypothèque de l'immeuble commercial de Ferrières-en-Bray
- Nantissement de fonds de commerce exploité par la SAS CAROLINE. Cette garantie est inscrite en deuxième rang et est consentie à hauteur de la somme 3 504 000€.



Expertise comptable
Audit & Conseil

Jean Pascal THOREL

François DINEUR

Natacha MESNILDREY

Mickaël ENGUERRAND

Reynald GEMY

Céline MADRALA

Morgane MARC

Lucie PERRIER

Associés

SAS CAROLINE
Promenade du pays de Bray
76220 FERRIERES EN BRAY

Attestation du Commissaire aux comptes
sur les informations communiquées dans le cadre de l'article L.3326-1
du code du travail relatif aux montants du bénéfice net et des capitaux propres
utilisés pour le calcul de la réserve spéciale de participation des salariés aux résultats de
l'entreprise pour l'exercice clos le 31 décembre 2018

UNE SOCIÉTÉ DU



PTBG & Associés, Experts-comptables et Commissaires aux comptes
Campus Effiscience Caen, 1 rue du Bocage, 14460 Colombelles

Tél. : 02 31 46 21 71 - Fax 02 31 46 21 72

www.ptbg.fr – contact@groupeptbg.fr

SAS AU CAPITAL DE 1 541 300 € INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION DE ROUEN-NORMANDIE ET MEMBRE DE LA COMPAGNIE
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE CAEN. RCS CAEN B 478 606 205 00035 - NAF 6920 Z - TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 864 786 062 05
AGRÈMENT OF 251 401 999 14

membre du groupement



ABOOLUCE
COMPTES & CONTRÔLES

**ATTESTATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES INFORMATIONS COMMUNIQUEES DANS LE CADRE DE L'ARTICLE L.3326-1
DU CODE DU TRAVAIL RELATIF AUX MONTANTS DU BENEFICE NET ET DES CAPITAUX PROPRES
UTILISES POUR LE CALCUL DE LA RESERVE SPECIALE DE PARTICIPATION DES SALARIES AUX
RESULTATS DE L'ENTREPRISE POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

A l'Assemblée Générale de la SAS CAROLINE,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre société et en application de l'article L.3326-1 du code du travail, nous avons établi la présente attestation sur les informations relatives aux montants du bénéfice net et de celui des capitaux propres pour l'exercice clos le 31 décembre 2018.

Ces informations ont été établies sous votre responsabilité. Il nous appartient d'attester ces informations.

Dans le cadre de notre mission de commissariat aux comptes, nous avons effectué un audit des comptes annuels de votre société pour l'exercice clos le 31 décembre 2018. Notre audit, effectué selon les normes d'exercice professionnel applicables en France, avait pour objectif d'exprimer une opinion sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et non pas sur des éléments spécifiques de ces comptes utilisés pour la détermination du bénéfice net et des capitaux propres servant de base au calcul de la réserve spéciale de participation. Par conséquent, nous n'avons pas effectué nos tests d'audit et nos sondages dans cet objectif et nous n'exprimons aucune opinion sur ces éléments pris isolément.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences, qui ne constituent ni un audit, ni un examen limité, ont consisté, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, à :

- vérifier la conformité, dans tous ses aspects significatifs, des modalités de détermination de ces montants aux dispositions légales ;
- effectuer les rapprochements nécessaires entre ces montants et la comptabilité dont ils sont issus et vérifier qu'ils concordent avec les éléments ayant servi de base à l'établissement des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 étant précisé que les comptes annuels n'ont pas encore été approuvés par votre Assemblée Générale ;
- vérifier l'exactitude arithmétique du calcul de ces montants.

Conclusion sans observation

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas d'observation à formuler sur le montant du bénéfice net et celui des capitaux propres figurant dans le document joint.

Ainsi, nous pouvons attester que la SAS CAROLINE n'est pas soumise au paiement de la participation des salariés aux résultats de l'entreprise.

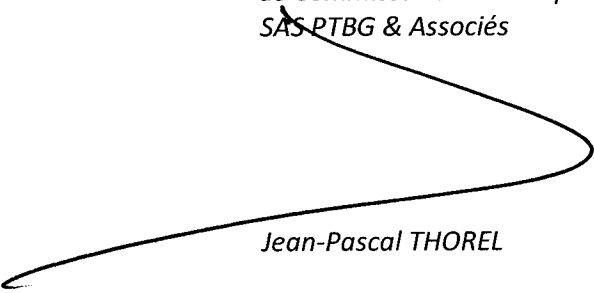
Compte tenu du montant des capitaux propres les années passées, notre position est identique sur les quatre années passées.

Cette attestation est établie à votre attention dans le cadre précisé au premier paragraphe et ne doit pas être utilisée, diffusée ou citée à d'autres fins.

Fait à Colombelles, le 5 Juin 2019

Le Commissaire aux comptes

SAS PTBG & Associés



Jean-Pascal THOREL



CAROLINE
Société par actions simplifiée
au capital de 828 300 euros
Siège social : Promenade du Pays de Bray
Route Nationale 31, 76220 FERRIERES EN BRAY
434 374 401 RCS DIEPPE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 27 JUIN 2019

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 35 144,86 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 35 144,86 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 645 647,27 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2015 :
100 000,00 euros, soit 12,07 euros par titre.
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2016 :
300 000,00 euros, soit 36,22 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

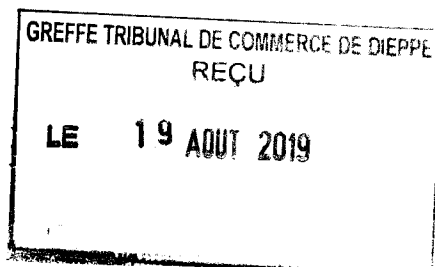
Exercice clos le 31 décembre 2017 : Néant

Certifié conforme

La Présidente

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'A' or 'K' shape with a long horizontal stroke extending to the left.

SAS Caroline
Promenade du pays de Bray
Route Nationale 31
76220 FERRIERES EN BRAY
Tél. : 02.35.09.72.72
Fax. : 02.35.09.72.71
N° siret : 43437440100033



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
54 rue du Faubourg de la Barre
BP 70231
76204 DIEPPE CEDEX

Neuville, le 08 août 2019

N/Réf. : SC/BC

Madame, Monsieur,

Veuillez trouver, ci-joint, les différents documents ainsi qu'un chèque de 45,73 € pour le dépôt des comptes annuels de la SAS CAROLINE arrêtés au 31 décembre 2018.

Vous en souhaitant bonne réception,

Veuillez agréer, Madame, Monsieur, mes salutations distinguées.

B. CARON

La Présidente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read "B. Caron", written over a horizontal line.