

RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 02271
Numéro SIREN : 753 964 733
Nom ou dénomination : NANTIAL

Ce dépôt a été enregistré le 24/06/2020 sous le numéro de dépôt 8098

NANTIAL SAS

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

(Exercice clos le 31 décembre 2019)



Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2019)

Aux Associés
NANTIAL SAS
Le bois Jean Renaud
44450 St Julien de Concelles

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 Nantial SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 10 mars 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 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.

*PricewaterhouseCoopers Audit, 34, place Viarme C.S. 90928, 44009 Nantes Cedex 1
Téléphone : +33 (0)2 51 84 36 36, Fax : +33 (0)2 51 84 06 22, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

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.

Estimations comptables :

Les notes « 1. Fonds commercial » et « 3. Analyse de la valeur annuelle » de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives au fonds commercial et aux risques de perte de valeur associés. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la société, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction. Nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés

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 arrêté le 10 mars 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication aux Associés appelés à statuer sur les comptes.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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


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

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

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

Le Commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

2020.03.2

6
22:09:32
+01'00'

Olivier Destruel

NANTIAL

**102 ROUTE DU FLEUVE
ZA DU BOIS JEAN RENAUD
44450 ST-JULIEN-DE-CONCELLES**

Comptes au 31/12/2019



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	257 291		257 291	257 291
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	8 350	7 271	1 079	549
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	265 641	7 271	258 370	257 840
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	7 872 995	4 274	7 868 721	6 092 683
Autres créances	492 805		492 805	372 082
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	1 173 899		1 173 899	602 321
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 337		3 337	4 809
ACTIF CIRCULANT	9 543 036	4 274	9 538 762	7 071 895
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 808 677	11 545	9 797 132	7 329 734

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 520 000)	520 000	520 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	52 000	52 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	1 812	41
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	953 720	682 971
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 527 532	1 255 012
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	13 344	10 456
PROVISIONS	13 344	10 456
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 819 852	4 790 250
Dettes fiscales et sociales	372 015	257 939
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 064 389	1 016 077
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	8 256 256	6 064 266
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 797 132	7 329 734

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises	53 424 363	20 799 540	74 223 903	62 026 590
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	53 424 363	20 799 540	74 223 903	62 026 590
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			10 010	10 807
Autres produits			3 229	5 342
PRODUITS D'EXPLOITATION			74 237 142	62 042 739
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			66 516 920	55 508 466
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			5 552 232	4 685 138
Impôts, taxes et versements assimilés			130 055	105 050
Salaires et traitements			447 524	408 709
Charges sociales			181 558	163 978
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			849	2 091
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			2 888	2 114
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 212	1 062
Dotations aux provisions				
Autres charges			6 981	5 519
CHARGES D'EXPLOITATION			72 842 219	60 882 127
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 394 922	1 160 613
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			23 220	118 310
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			23 220	118 310
RESULTAT FINANCIER			-23 220	-118 310
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 371 702	1 042 302

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	417 982	359 331
TOTAL DES PRODUITS	74 237 142	62 042 739
TOTAL DES CHARGES	73 283 421	61 359 768
BENEFICE OU PERTE	953 720	682 971

ANNEXES

Annexes

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun évènement significatif n'est intervenu au cours de l'exercice comptable d'une durée de 12 mois.

Aucun évènement significatif postérieur à compter de la clôture n'est à signaler.

Règles et méthodes comptables

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code du Commerce et du Plan Comptable Général.

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

1 - BILAN ACTIF

IMMOBILISATIONS

En application du règlement ANC 2015-06 sur les actifs incorporels

1 - Fonds commercial

Une analyse a été menée pour déterminer la durée d'utilisation des fonds commerciaux :

- Si la durée de vie est limitée dans le temps, l'actif est alors amorti sur la durée de vie résiduelle à compter du 1er janvier 2016 ;
- Dans le cas contraire, les fonds commerciaux ne font l'objet d'aucun amortissement, mais subissent des tests de valeurs annuels (cf point 3)

2- Malis techniques

a- Affectation et comptabilisation

A partir du 1er janvier 2016, et conformément au règlement ANC n° 2015-06 (art 9), les malis de fusions sont reclassés comptablement, dans les catégories d'actifs auxquels ils sont affectés. Aucun mali de fusion ne figure à l'actif au 31/12/2019.

b- Amortissement

- Si l'actif sous-jacent est amortissable : amortissement du mali sur la durée résiduelle de l'actif auquel il est rattaché
- Pour les malis affectés au fonds commercial : cf analyse développée au point 1

3 - Analyse de valeur annuelle

Des tests de dépréciation sont réalisés tous les ans sur les fonds commerciaux non amortis (y compris en l'absence d'indice de perte de valeur). Ce test est réalisé au niveau de l'actif ou du groupe d'actifs en fonction du mode de gestion et de suivi des activités par l'entité.

Les valeurs actuelles correspondent aux valeurs d'utilité calculées sur la base de l'actualisation des cash-flows futurs issus du business plans à 3 ans établis par la direction, avec un taux d'actualisation de 8% et un taux de croissance long terme de 1%. Les dépréciations constatées ne peuvent faire l'objet de reprises ultérieures.

Méthode appliquée sur les actifs corporels

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond au prix d'achat des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Annexes

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

	Amortissements	Amortissements fiscalement pratiqués
Immobilisations corporelles		
Matériel de bureau et informatique	33 1/3% D	33 1/3% D
Mobilier	10 % L	10 % L

ACTIF CIRCULANT

Toutes les créances de l'actif circulant sont évaluées à la valeur nominale et sont exigibles à moins d'un an. Une dépréciation est constatée tiers par tiers selon les risques non couverts par une assurance.

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont évaluées pour leur valeur nominale. Les disponibilités s'élèvent à 1 173 899€ au 31/12/2019.

2 - BILAN PASSIF

CAPITAL

Le capital de 520 000 euros est entièrement libéré et est composé de 5 200 actions.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les engagements de retraite sont portés au bilan sous forme de provision pour charges pour 13 344€.

En vertu de la recommandation n°2013.02 du 7 novembre 2013 de l'ANC autorisant l'application d'IAS19 révisé dans les comptes sociaux, la société a évalué ses engagements de retraite selon la méthode 2 et concernant l'intégralité du personnel. Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- âge de départ : 63 ans pour les non cadres et 65 ans pour les cadres
- table de mortalité de l'INSEE années 2009-2011
- taux de turnover 0%
- taux d'inflation des salaires : 2.25% pour les non cadres et 2.50% pour les cadres
- taux moyen des charges sociales : 39% pour les non cadres et 43% pour les cadres
- taux d'actualisation financière : 1.00%

AUTRES DETTES

Un compte courant de 1 000 000€ réparti à égalité entre les deux actionnaires a été mis en place à la création de la société pour couvrir le besoin en fond de roulement.

IMPOTS

	Assiette	Taux	Impôt Brut	Crédit Impôt	Impôt net
IS 31.00%	896 716 €	31.00%	277 982 €		
IS 28.00%	500 000 €	28.00%	140 000 €		
Total IS			417 982 €	0 €	417 982 €

Annexes

3 - COMPTE DE RESULTAT

Les transferts de charge s'élèvent à 10 010€ et sont principalement de nature sociale.

4 - DIVERS

La SAS NANTIAL est dans le périmètre de consolidation de la société coopérative AGRIAL. La société consolidante est AGRIAL 4 rue de Roquemont 14000 CAEN immatriculée au RCS de Caen sous le numéro 428 611 719. Les comptes consolidés établis par la société Agrial sont déposés au Greffe du tribunal de commerce de Caen.

5 - REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie, car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

6 - EVENEMENTS POST CLOTURE

L'épidémie de pneumonie virale du Covid 19, qui s'étend notamment à l'Europe à partir de la Chine depuis janvier 2020 mais dont on ignore encore l'ampleur et la durée, fait peser un risque de retournement économique sévère.

Il s'agit d'un événement postérieur à la clôture n'ayant pas eu d'impact sur les comptes clos le 31 décembre 2019 mais qui pourrait avoir des impacts significatifs sur les comptes annuels de la Société au 31 décembre 2020.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	257 291		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 713		1 380
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 713		1 380
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
TOTAL GENERAL	265 004		1 380

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			257 291	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		743	8 350	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		743	8 350	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL		743	265 641	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 165	849	743	7 271
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 165	849	743	7 271
TOTAL GENERAL	7 165	849	743	7 271

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	10 456	2 888		13 344
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	10 456	2 888		13 344
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	1 062	3 212		4 274
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	1 062	3 212		4 274
TOTAL GENERAL	11 518	6 100		17 618
Dotations et reprises d'exploitation		6 100		
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	4 607	4 607	
Autres créances clients	7 868 388	7 868 388	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	426 164	426 164	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	66 641	66 641	
Charges constatées d'avance	3 337	3 337	
TOTAL GENERAL	8 369 137	8 369 137	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 819 852	6 819 852		
Personnel et comptes rattachés	95 722	95 722		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	187 044	187 044		
Etat : impôt sur les bénéfices	73 574	73 574		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	5 588	5 588		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	10 087	10 087		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 000 000	1 000 000		
Autres dettes	64 389	64 389		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	8 256 256	8 256 256		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNISSEUR FACT NON PARVEN.	125 614	172 516	-46 902
40810009	FRS GROUPE FACT NON PARVENUES		36 588	-36 588
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		125 614	209 104	-83 490
AUTRES DETTES				
41980000	R.R.R. A ACCORDER	49 987	4 759	45 228
46860000	CHARGES A PAYER	14 402	11 318	3 084
TOTAL AUTRES DETTES		64 389	16 077	48 312
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTES PROV CONGES PAYES	49 665	40 696	8 969
42821000	DETTES PROV RCR	26 940	20 534	6 406
42823000	DETTES PROV PRIMES	19 117	17 673	1 444
43820000	CHARGES / CONGES PAYES	22 349	18 312	4 037
43821000	CHARGES / RCR	12 123	9 242	2 881
43823000	CHARGES / PRIMES	8 603	7 954	649
43860000	TAXE APPRENTISSAGE	2 929	2 654	275
43861000	FORMATION CONTINUE	2 369	2 147	222
43863000	C 3 S	88 424	68 848	19 576
44860000	ETAT CHARGES FISCALES A PAYER	6 126	3 659	2 467
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		238 645	191 719	46 926
TOTAL CHARGES A PAYER		428 648	416 900	11 748

Charges et produits constatés
d'avance

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 337	4 809	-1 472
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3 337	4 809	-1 472

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACT A ETABLIR	5 954	1 797	4 157
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		5 954	1 797	4 157
AUTRES CREANCES				
40980000	R.R.R. A OBTENIR	66 641	32 254	34 387
TOTAL AUTRES CREANCES		66 641	32 254	34 387
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		72 595	34 051	38 544

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	5 200			100
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		1 255 012	
Distributions sur résultats antérieurs		681 200	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		573 812	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			
Autres variations			
Résultat de l'exercice			953 720
	SOLDE		953 720
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			1 527 532

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES EMPLOYES	4 3	
TOTAL	7	

NANTIAL
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 520.000 euros
Siège social : Le Bois Jean Renaud
44450 ST JULIEN DE CONCELLES
753 964 733 RCS NANTES

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS COLLECTIVES DES ASSOCIES DU 4 MAI 2020
--

Le quatre mai deux mille vingt, les associés de la Société :

1. La société FLOREALE HOLDING, Société par Actions Simplifiée au capital de 34.483.000 euros, dont le siège social est situé Espace d'activité Fernand Finel à LESSAY (50430), immatriculée au RCS de Coutances sous le numéro 353 721 475, représentée par Monsieur Bertrand TOTEL en sa qualité de membre du Directoire ;
2. La société NANTEUROP, Société par Actions Simplifiée au capital de 520.000 euros, dont le siège social est situé Le Bois Jean Renaud à Saint-Julien-de-Concelles (44450), immatriculée au RCS de Nantes sous le numéro 753 964 733, représentée par Monsieur Charles JANNIN, dûment habilité aux fins des présentes.

Après avoir pris connaissance des documents suivants :

- les comptes de l'exercice clos le 31.12.2019,
- le rapport de gestion du Président,
- le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice,
- le rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du code de commerce,
- le texte des projets de décisions ;

Et après avoir rappelé que le cabinet PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDIT, commissaire aux comptes de la société, a été régulièrement informé,

Ont pris à l'unanimité les décisions portant sur l'ordre du jour suivant :

1. APPROBATION DES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019
2. AFFECTATION DU RESULTAT
3. APPROBATION DES CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L.227-10 DU CODE DE COMMERCE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE
4. SITUATION DU MANDAT D'UN MEMBRE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION
5. POUVOIRS POUR FORMALITES

DEUXIEME DECISION – AFFECTATION DES RESULTATS

Les associés décident d'affecter le bénéfice de l'exercice clos au 31 décembre 2019, s'élevant à 953.720,38 EUR, de la manière suivante :

- Report à nouveau antérieur : 1.812,09 EUR
- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 953.720,38 EUR
- Bénéfice distribuable : 955.532,47 EUR

- A titre de dividendes : 954.200,00 EUR
- Au report à nouveau : 1.332,47 EUR

Le montant du dividende ainsi alloué correspondrait à un dividende de 183,50 EUR par action.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, les associés rappellent que sur les trois précédents exercices, la Société a procédé aux distributions de dividendes suivantes :

Exercice	Dividendes par Action (1)	Dividendes Bruts Distribués (1)
2018	131,00 €	681.200,00 €
2017	140,44 €	730.288,00 €
2016	148,66 €	773.032,00 €

(1) : Dividendes éligibles à l'abattement de 40% visé à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts, dont le bénéfice est réservé aux personnes physiques domiciliées en France.

Cette décision est prise à l'unanimité.

CINQUIEME DECISION – POUVOIRS POUR FORMALITES

Les Associés confèrent tous pouvoirs :

- au Président, à Monsieur Damien LOISEL, à Madame Julie GRASTILLEUR, Madame Eva ALHERITIERE, et à Madame Elise FEILLET, pouvant agir séparément, à l'effet de certifier conforme tous documents afférents directement ou indirectement aux décisions résultant des présentes (procès-verbal, comptes, etc.) ;
- au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour effectuer toutes formalités légales.

Les Associés confèrent plus particulièrement tous pouvoirs à Monsieur Damien LOISEL, à Madame Eva ALHERITIERE, à Madame Elise FEILLET, à Madame Julie GRASTILLEUR et à Madame Delphine GODET, à la société LE JOURNAL SPECIAL DES SOCIETES (RCS Paris 552 074 627), formaliste à l'effet :

- d'effectuer, auprès des divers organismes concernés (Greffes, Centre de Formalités des Entreprises, etc.), toutes les formalités de publicité légales subséquentes aux décisions ci-avant adoptées,
- de procéder à toutes inscriptions modificatives au Registre du Commerce et des Sociétés,

- de remplir tous imprimés, de signer toutes pièces, de faire toutes déclarations, de verser toutes sommes et en recevoir quittance,
- et, plus généralement, de faire le nécessaire pour la réalisation de ces formalités.

Cette décision est prise à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme.

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, cursive letters that appear to be 'S' and 'Z' followed by a long horizontal stroke.