



SA LES TOQUES BLANCHES DU MONDE

5 Place Edgar Quinet

69006 LYON

Siret : 537 705 592 00039

Comptes annuels et liasse fiscale

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

Arthaud & Associés Lyon

SAS au capital de 100 000 €

73 rue François Mermet 69160 Tassin la Demi-Lune

Siret 315 332 171 00034 - Tél. 04 37 41 62 50

www.arthaud-associes.fr

COMPTES ANNUELS du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	6 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 14
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	15
- <i>Annexe</i>	16 à 23
- <i>Liasses 2050 à 2059-F</i>	24 à 43
- <i>Liasse 2065</i>	44 et 45

ARTHAUD ET ASSOCIES LYON

73 Rue François Mermet

69160 Tassin-la-Demi-Lune

04 37 41 62 50

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

SA LES TOQUES BLANCHES DU MONDE
5 Place Edgar Quinet
69006 LYON

relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Nous formulons des observations sur les points suivants susceptibles d'affecter la cohérence et la vraisemblance des comptes :

- Aucune diligence n'a été mise en oeuvre pour valider la réalité des stocks, l'efficacité du contrôle interne ou la matérialité des opérations.

Sur la base de nos travaux, et sous réserve de l'incidence des observations décrites dans le paragraphe ci-dessus, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 45 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	2 649 282.90 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	951 787.90 Euros
- Résultat net comptable,	(1 424 753.14) Euros

Fait à TASSIN
Le 25/03/2019

Cédric FOREST
Expert-comptable

SA LES TOQUES BLANCHES DU MONDE

5 Place Edgar Quinet

69006 LYON

COMPTES ANNUELS

ARTHAUD ET ASSOCIES LYON

73 Rue François Mermet

69160 Tassin-la-Demi-Lune

04 37 41 62 50

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	275 019	174 004	101 016	156 034	-55 019	-35.26
	Frais de développement	189 194	177 182	12 012	47 668	-35 656	-74.80
	Concessions, brevets et droits similaires	18 033	12 633	5 400	2 698	2 702	100.16
	Fonds commercial (1)	14 822		14 822	14 822		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	281 075	95 407	185 668	93 755	91 913	98.04
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	32 500		32 500	32 500			
Total II	810 643	459 226	351 418	347 477	3 940	1.13	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	101 118		101 118	80 498	20 620	25.62
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	239 938		239 938	290 628	-50 690	-17.44
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	234 790		234 790	265 854	-31 064	-11.68
	Autres créances	85 226		85 226	85 472	-246	-0.29
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	1 438 061		1 438 061	990 150	447 911	45.24	
Charges constatées d'avance (3)	51 232		51 232	13 295	37 937	285.35	
Total III	2 150 365		2 150 365	1 725 896	424 469	24.59	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)	147 500		147 500		147 500	
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 108 508	459 226	2 649 283	2 073 374	575 909	27.78	

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 260 124)	1 260 124		1 085 035		175 089	16.14
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 551 873		2 674 891		876 982	32.79
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	500		500			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	6 555		6 555			
	Report à nouveau	-2 589 612		-1 848 402		-741 210	-40.10
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-1 424 753		-741 210		-683 543	-92.22
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	804 687		1 177 369		-372 682	-31.65	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles	900 000				900 000	
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	524 482		549 405		-24 924	-4.54
	Concours bancaires courants	385				385	
	Emprunts et dettes financières diverses	1		1			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	338 002		213 131		124 871	58.59
	Dettes fiscales et sociales	73 860		126 596		-52 736	-41.66
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	7 866		6 872		995	14.47	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	1 844 596		896 005		948 591	105.87
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 649 283		2 073 374		575 909	27.78

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

583 896

896 005

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	909 480	30 298	939 778	1 146 902		-207 124	-18.06
Production vendue de biens							
Production vendue de services	12 010		12 010	6 224		5 786	92.97
Chiffre d'affaires NET	921 490	30 298	951 788	1 153 126		-201 338	-17.46
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			11 769	13 098		-1 329	-10.15
Autres produits			15	1 786		-1 771	-99.16
Total des Produits d'exploitation (I)			963 572	1 168 010		-204 438	-17.50
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			586 850	823 021		-236 171	-28.70
Variation de stock (marchandises)			50 690	-127 781		178 470	139.67
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-2 763	4 183		-6 946	-166.06
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-20 620	-44 486		23 866	53.65
Autres achats et charges externes *			891 491	632 664		258 827	40.91
Impôts, taxes et versements assimilés			15 795	10 932		4 863	44.49
Salaires et traitements			462 691	375 453		87 238	23.24
Charges sociales			161 385	125 736		35 649	28.35
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			132 009	106 118		25 891	24.40
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			331	433		-102	-23.61
Total des Charges d'exploitation (II)			2 277 859	1 906 275		371 585	19.49
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-1 314 288	-738 265		-576 023	-78.02
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		878		6	872	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		878		6	872	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		2 500			2 500	
Intérêts et charges assimilées (4)		18 245		19 095	-851	-4.45
Différences négatives de change				1 181	-1 181	-100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		20 745		20 276	468	2.31
2. Résultat financier (V-VI)		-19 867		-20 271	404	1.99
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		-1 334 155		-758 536	-575 619	-75.89
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		8 591		2 486	6 105	245.59
Produits exceptionnels sur opérations en capital				354	-354	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		8 591		2 840	5 751	202.51
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		99 190		17 112	82 078	479.66
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		99 190		17 112	82 078	479.66
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-90 598		-14 272	-76 327	-534.81
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)				-31 598	31 598	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)		973 041		1 170 855	-197 815	-16.89
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		2 397 794		1 912 065	485 729	25.40
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		-1 424 753		-741 210	-683 543	-92.22

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FRAIS D'ETABLISSEMENT	101 015.64		156 034.41		-55 018.77	-35.26
20122000 FRAIS DE DEVELOPPEMENT	73 399.66		73 399.66			
20130000 FRAIS D'AUGMENT.CAPITAL	201 619.82		201 619.82			
28012200 AMORT FRAIS DE PUBLICITE	-67 197.55		-52 513.38		-14 684.17	-27.96
28013000 AMORT. FRAIS AUGM. CAPITAL	-106 806.29		-66 471.69		-40 334.60	-60.68
FRAIS DE DEVELOPPEMENT	12 012.12		47 668.03		-35 655.91	-74.80
20310000 SITE INTERNET	189 194.18		189 194.18			
28030000 AMORT.FRAIS RECHER.& DEVELOPPE			-141 526.15		141 526.15	100.00
28031000 AMORTISSEMENT SITE INTERNET	-177 182.06				-177 182.06	
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	5 399.78		2 697.78		2 702.00	100.16
20500000 CONCESS.BREVETS LICENCES	8 035.00		8 035.00			
20510000 LOGICIELS	5 500.60		3 547.60		1 953.00	55.05
20520000 TEXTE PACKAGING PHOTOS	4 497.00				4 497.00	
28050000 AMORT.CONC.BREVETS LICENCES	-6 349.22		-5 337.22		-1 012.00	-18.96
28051000 AMORT LOGICIELS	-4 993.60		-3 547.60		-1 446.00	-40.76
28052000 AMORTISSEMENT TEXTE PACKAGING	-1 290.00				-1 290.00	
FONDS COMMERCIAL	14 821.87		14 821.87			
20710000 MARQUE LES TOQUES BL.DU MONDE	13 274.37		13 274.37			
20720000 MARQUE LES CHEFS DU MONDE	612.25		612.25			
20730000 MARQUE LES TOQUES BL.DE PARIS	935.25		935.25			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	185 668.26		93 755.09		91 913.17	98.04
21810000 INSTAL./AGENC.DIVERS	6 881.78		3 881.78		3 000.00	77.28
21810100 AGENCEMENTS CORNERS	188 331.07		117 467.36		70 863.71	60.33
21830000 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	27 448.71		22 826.27		4 622.44	20.25
21840000 MOBILIER	58 413.55		7 708.59		50 704.96	657.77
28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERS	-4 203.77		-3 225.55		-978.22	-30.33
28181010 AMORTISSEMENTS AGENCEMENT CORN	-64 218.22				-64 218.22	
28181100 AMORT.AGENCEMENTS CORNERS			-37 979.22		37 979.22	100.00
28183000 AMORT.MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	-16 142.16		-10 502.44		-5 639.72	-53.70
28184000 AMORT. MOBILIER	-10 842.70		-6 421.70		-4 421.00	-68.84
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	32 500.00		32 500.00			
27500000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	32 500.00		32 500.00			
Total II	351 417.67		347 477.18		3 940.49	1.13
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	101 117.92		80 497.95		20 619.97	25.62
32200000 FOURNITURES CONSOMMABLES	101 117.92		80 497.95		20 619.97	25.62
MARCHANDISES	239 938.18		290 628.03		-50 689.85	-17.44
37100000 STOCKS DE MARCHANDISES	239 938.18		290 628.03		-50 689.85	-17.44
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	234 789.75		265 853.91		-31 064.16	-11.68
41100000 CLIENTS	234 789.75		265 853.91		-31 064.16	-11.68
AUTRES CREANCES	85 226.09		85 472.11		-246.02	-0.29
40100000 FOURNISSEURS	12 334.35				12 334.35	
40980000 FOURN RRR A OBTENIR	5 715.60				5 715.60	
42510300 NDF PATRICK MARCHE			501.85		-501.85	NS
42521000 AVANCE FRAIS	2 400.00		2 800.00		-400.00	-14.29
44400000 ETAT IMPOTS S/BENEFICES	17 285.00		44 818.00		-27 533.00	-61.43

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
44562000 ETAT TVA SUR IMMOBILISATIONS		4 591.16	-4 591.16	NS
44566000 ETAT TVA AUR AUTRES BIENS ET S	1 063.80	1 474.13	-410.33	-27.84
44566100 TVA DÉDUCTIBLE S/ PS	18 834.06	11 106.75	7 727.31	69.57
44566200 TVA DEDUCTIBLE INTRACOM	2 541.99	2 216.87	325.12	14.67
44567000 ETAT CREDIT DE TVA	7 225.00		7 225.00	
44571055 TVA COLLECTEE A 5.5%	30.62		30.62	
44583000 REMBOURSEMENT DE TVA DEMANDÉ	16 352.00	15 331.00	1 021.00	6.66
44586000 ETAT TVA S/FACT.NON PARVENUES	1 441.17	2 629.85	-1 188.68	-45.20
46710600 C/C SERGE MATHIEU	0.50	0.50		
46720000 DEBITEURS CESSIONS ACTIONS	2.00	2.00		
DISPONIBILITES	1 438 060.91	990 149.53	447 911.38	45.24
51120000 CHÈQUES À ENCAISSER	1 767.59	12 812.61	-11 045.02	-86.20
51200000 CAISSE EPARGNE	1 286 600.54	949 644.00	336 956.54	35.48
51250000 HSBC	149 462.44	27 692.92	121 769.52	439.71
51880000 BANQUE - INTÉRÊTS COURUS À REC	230.34		230.34	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	51 232.38	13 294.94	37 937.44	285.35
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	51 232.38	13 294.94	37 937.44	285.35
Total III	2 150 365.23	1 725 896.47	424 468.76	24.59
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS	147 500.00		147 500.00	
16900000 PRIME DE NON CONVERSION	147 500.00		147 500.00	
TOTAL GENERAL	2 649 282.90	2 073 373.65	575 909.25	27.78

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
CAPITAL	1 260 124.09	1 085 035.08	175 089.01	16.14
10130000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	1 260 124.09	1 085 035.08	175 089.01	16.14
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT	3 551 873.45	2 674 891.22	876 982.23	32.79
10410000 PRIMES D'ÉMISSION	3 551 873.45	2 674 891.22	876 982.23	32.79
RESERVE LEGALE	500.00	500.00		
10611000 RESERVE LEGALE PROPREMENT DITE	500.00	500.00		
AUTRES RESERVES	6 554.57	6 554.57		
10680000 AUTRES RESERVES	6 554.57	6 554.57		
REPORT A NOUVEAU	-2 589 612.06	-1 848 402.35	-741 209.71	-40.10
11900000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBITEU	-2 589 612.06	-1 848 402.35	-741 209.71	-40.10
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	-1 424 753.14	-741 209.71	-683 543.43	-92.22
Total I	804 686.91	1 177 368.81	-372 681.90	-31.65
EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES	900 000.00		900 000.00	
16100000 OBLIGATIONS CONVERTIBLES	900 000.00		900 000.00	
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	524 481.52	549 405.26	-24 923.74	-4.54
16410000 BPI FINANCE 500K?	250 000.00	375 000.00	-125 000.00	-33.33
16420000 EMPRUNT CE 150 K?		21 552.47	-21 552.47	NS
16430000 EMPRUNT BPI 150K?	127 500.00	150 000.00	-22 500.00	-15.00
16440000 EMPRUNT CE 150K€	142 676.72		142 676.72	
16884000 INT.COURUS	4 304.80	2 852.79	1 452.01	50.90
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	385.35		385.35	
51860000 FRAIS BANCAIRES A PAYER	385.35		385.35	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	1.10	1.10		
45562100 C/C STAR EQUITY	1.10	1.10		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	338 001.93	213 130.86	124 871.07	58.59
40100000 FOURNISSEURS	323 626.69	213 130.86	110 495.83	51.84
40810000 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	14 375.24		14 375.24	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	73 859.89	126 596.03	-52 736.14	-41.66
42100000 PERS REMUNERATIONS DUES		26 910.51	-26 910.51	NS
42510400 NDF MARINE MATHONNET		1 660.88	-1 660.88	NS
42510600 NDF JONATHAN VEYRAT		649.84	-649.84	NS
42510700 NDF CLÉMENT LACROIX		395.85	-395.85	NS
42510800 NDF MATHILDE RESILLOT		105.80	-105.80	NS
42510900 NDF ROMAIN FERNANDES		1 081.11	-1 081.11	NS
42511100 NDF MOHAMED YOUALLA		1 286.60	-1 286.60	NS
42511400 NDF LOIC WYDRA		332.17	-332.17	NS
42511500 NDF MARINE LOTIGIE		114.28	-114.28	NS
42820000 PERS CONGES A PAYER	21 340.61	26 247.35	-4 906.74	-18.69
42830000 PRIMES A PAYER	4 207.94		4 207.94	
43100000 SECURITE SOCIALE	12 314.00	15 391.07	-3 077.07	-19.99
43750000 RETRAITE PREVOYANCE MUTUELLE	5 505.90	7 486.57	-1 980.67	-26.46
43820000 ORG.SOC. CONGES A PAYER	8 398.03	9 984.15	-1 586.12	-15.89
43830000 CHARGES/ PRIMES A PAYER	1 818.47		1 818.47	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
43863000 CAP FORMATION CONTINUE	4 810.98		4 810.98	
43865000 CAP TAXE APPRENTISSAGE	5 518.97		5 518.97	
44520000 ETAT TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIR	2 541.99	2 216.75	325.24	14.67
44551000 TVA À DÉCAISSER	2 684.00	22 748.00	-20 064.00	-88.20
44571000 TVA COLLECTEE 20%		0.14	-0.14	NS
44571055 TVA COLLECTEE A 5.5%		72.04	-72.04	NS
44571100 TVA COLLECTÉE 20% PS		253.57	-253.57	NS
44571300 TVA COLLECTÉE 2.1%		1.16	-1.16	NS
44700000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	258.00		258.00	
44860000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	4 461.00	9 658.19	-5 197.19	-53.81
AUTRES DETTES	7 866.20	6 871.59	994.61	14.47
41100000 CLIENTS	2 567.14		2 567.14	
46710000 NOTE DE FRAIS	5 299.06		5 299.06	
46715000 CB LTBM		1 747.28	-1 747.28	NS
46716000 CB LTBM EXPORT		5 124.31	-5 124.31	NS
Total IV	1 844 595.99	896 004.84	948 591.15	105.87
TOTAL GENERAL	2 649 282.90	2 073 373.65	575 909.25	27.78

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	939 777.87		1 146 902.34		-207 124.47	-18.06
70700000 E-COMMERCE	954.25		1 663.74		-709.49	-42.64
70700001 VENTES PERSONNEL	3 027.37				3 027.37	
70700100 VENTES E COMMERCE 20%	430.12		126.33		303.79	240.47
70700200 VENTES E COMMERCE 5.5%	32 441.51		3 901.21		28 540.30	731.58
70710100 VENTES DISTRIBUTEURS FRANCE 20	2 008.75		533.02		1 475.73	276.86
70710200 VENTES DISTRIBUTEURS FRANCE 5.	12 426.20		18 172.59		-5 746.39	-31.62
70720100 VENTES CORPORATE 20%	12 826.80		20 263.67		-7 436.87	-36.70
70720200 VENTES CORPORATE 5.5%	4 063.57		6 826.61		-2 763.04	-40.47
70730100 VENTES GMS 20%	27 891.82		44 677.97		-16 786.15	-37.57
70730200 VENTES GMS 5.5%	804 509.56		882 798.56		-78 289.00	-8.87
70760100 VENTES DISTRIBUTEURS CORSE 2.1	8 671.16		10 154.79		-1 483.63	-14.61
70760200 VENTES DISTRIBUTEURS COSE 20 %	228.41		237.91		-9.50	-3.99
70790100 VENTES BELGIQUE 1	5 036.11		3 125.76		1 910.35	61.12
70790500 VENTES DISTRIBUTEURS UE	25 262.24		127 624.56		-102 362.32	-80.21
70790600 VENTES DUTY FREE			10 613.84		-10 613.84	NS
70791000 VENTES DISTRIBUTEURS EXPORT			16 181.78		-16 181.78	NS
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	12 010.03		6 223.94		5 786.09	92.97
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES			2 142.01		-2 142.01	NS
70850000 PORTS FACTURES CORPORATE FRANC	1 466.28		3 999.03		-2 532.75	-63.33
70850200 PORTS &FRAIS FACTURES GMS			37.90		-37.90	NS
70850300 PORTS &FRAIS FACTURES E COMMER	112.50		45.00		67.50	150.00
70880000 PRODUITS LITIGES HORS LOGICIEL	6 621.06				6 621.06	
70880100 PRODUITS LITIGES	3 810.19				3 810.19	
Chiffre d'affaires NET	951 787.90		1 153 126.28		-201 338.38	-17.46
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	11 768.67		13 097.55		-1 328.88	-10.15
78111000 REPRIS.S/AMORT. IMMOB. INCORPO			34.47		-34.47	NS
79100000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOITATION	1 598.40		8 384.28		-6 785.88	-80.94
79101000 AVANTAGES EN NATURE	8 153.60		4 678.80		3 474.80	74.27
79140000 AIDES A L'EMBAUCHE	2 016.67				2 016.67	
AUTRES PRODUITS	15.09		1 785.84		-1 770.75	-99.16
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	15.09		1 785.84		-1 770.75	-99.16
Total des Produits d'exploitation	963 571.66		1 168 009.67		-204 438.01	-17.50
ACHATS DE MARCHANDISES	586 850.21		823 021.31		-236 171.10	-28.70
60700000 ACHATS ALIMENTAIRES	330 004.54		494 730.00		-164 725.46	-33.30
60700100 ACHATS ALIMENTAIRES UE	256 845.67		272 672.36		-15 826.69	-5.80
60700400 ACHATS MARCHANDISES FRANCE			55 618.95		-55 618.95	NS
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	50 689.85		-127 780.59		178 470.44	139.67
60370000 VARIAT.STOCK MARCHANDISES	50 689.85		-127 780.59		178 470.44	139.67
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	-2 763.00		4 182.70		-6 945.70	-166.06
60200000 EMBALLAGES			4 182.70		-4 182.70	NS
60900000 RFA	-2 763.00				-2 763.00	
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEM.)	-20 619.97		-44 485.52		23 865.55	53.65
60320000 VARIAT. STOCKS AUTRES APPROVIS	-20 619.97		-44 485.52		23 865.55	53.65

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12		31/12/2017 12		Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	891	490.87	632	664.29	258 826.58	40.91
60400000 SOUS-TRAITANCE CAT			1	358.00	-1 358.00	NS
60410000 ACHAT ETIQUETTES + CATALOGUES	61	346.28	121	239.78	-59 893.50	-49.40
60614000 FRAIS CARBURANT	25	171.12	10	908.43	14 262.69	130.75
60630000 ACHATS FOURN.ENTRET.PETIT EQUI	4	671.48	4	217.31	454.17	10.77
60632000 AUTRES FOURNITURES	2	171.27			2 171.27	
60640000 ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES	2	563.33		864.79	1 698.54	196.41
61300000 LOCATIONS IMMOBILIERES	15	457.68	15	223.80	233.88	1.54
61330000 ABONNEMENT NOWTEAM	8	029.73			8 029.73	
61331000 ADHESION ECOCERT		484.00			484.00	
61350000 LOCATIONS LIGNES FIXES		519.24			519.24	
61350100 LOCATION ECRAN GRENKE	1	575.49			1 575.49	
61350200 LOC.VEHICULES	63	916.84	3	745.96	60 170.88	NS
61350300 LOCATION DIVERSES			1	812.60	-1 812.60	NS
61350400 LOCATION VITRINES	17	118.50			17 118.50	
61351000 ABONNEMENT DIVERS	6	036.69			6 036.69	
61352000 LOCATIONS IMMOBILIERES DIVERSE	4	890.23	25	522.82	-20 632.59	-80.84
61353000 LOCATIONS DE MATÉRIEL DE BUREA	1	685.73		815.84	869.89	106.63
61500000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS				130.00	-130.00	NS
61520000 ENTRETIEN MAINTENANCE COPIEUR	1	331.34			1 331.34	
61530000 ENTRETIEN VEHICULES	2	562.11	2	900.81	-338.70	-11.68
61560000 MAINTENANCE	7	095.30	9	427.88	-2 332.58	-24.74
61560100 HÉBERGEMENT			3	659.00	-3 659.00	NS
61600000 RESPONSABILITE CIVILE	2	338.67	1	887.27	451.40	23.92
61610000 MULTIRISQUES	10	735.59	1	236.24	9 499.35	768.41
61620000 ASSURANCE HOMME CLE		902.49		822.43	80.06	9.73
61630000 ASSURANCE MATÉRIEL DE TRANSPOR			7	039.70	-7 039.70	NS
61640000 ASSURANCE EMPRUNT BPI	1	750.00	1	848.82	-98.82	-5.35
61810000 DOCUMENTATION		453.27			453.27	
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE				299.00	-299.00	NS
62110000 FRAIS DE RECRUTEMENT	7	939.54			7 939.54	
62220000 COMMISSIONS ET COURTAGES SUR V				102.32	-102.32	NS
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	16	236.12	14	459.10	1 777.02	12.29
62261000 HONORAIRES JURIDIQUES	12	150.00	33	109.13	-20 959.13	-63.30
62262000 HONORAIRES CAC	6	000.00			6 000.00	
62264000 CONSEIL PM	180	000.00	144	000.00	36 000.00	25.00
62265000 HONORAIRES COMMERCIAUX	38	331.00			38 331.00	
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	4	117.89		146.20	3 971.69	NS
62280000 HONORAIRES BOURSES + PREVI FIN	10	528.07			10 528.07	
62281000 HONORAIRES DIVERS	9	097.40			9 097.40	
62310000 CADEAUX CLIENT	2	625.27			2 625.27	
62320000 PUBLICITE / AFFICHAGE	15	165.20			15 165.20	
62330000 FOIRES ET EXPOSITION	26	605.37	9	816.96	16 788.41	171.01
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	42	394.28	11	775.43	30 618.85	260.02
62410000 FRAIS TRANSPORTS LOGISTIQUE	49	779.57	31	923.74	17 855.83	55.93
62420000 TRANSPORT SUR VENTES	63	804.01	51	568.00	12 236.01	23.73
62430000 FRAIS TRANSPORTS LOGISTIQUE	3	988.44			3 988.44	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	65	006.21	33	305.31	31 700.90	95.18
62510100 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS EXPORT				35 011.13	-35 011.13	NS
62510200 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS OL	1	456.53	1	473.90	-17.37	-1.18
62510300 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS PM	7	236.03	6	030.36	1 205.67	19.99
62510400 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS MM	2	623.07	5	306.35	-2 683.28	-50.57
62510500 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS JR		158.83		60.35	98.48	163.18
62510600 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS JV	6	344.64	2	845.14	3 499.50	123.00
62510700 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS CL	2	697.46		604.05	2 093.41	346.56

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
62510800 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS MR	141.00		1 226.56		-1 085.56	-88.50
62510900 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS RF	12 883.30		4 079.81		8 803.49	215.78
62511100 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS MY	1 788.63		2 423.90		-635.27	-26.21
62511200 NDF MAIEUL DELORME			65.62		-65.62	NS
62511300 VOYAGES ET DÉPLACEMENT LM			142.54		-142.54	NS
62511400 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS LW	2 851.36		1 507.37		1 343.99	89.16
62511500 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS ML	442.12		294.27		147.85	50.24
62511600 NDF OLIVIER DANTZIKIAN	6 200.83				6 200.83	
62511700 NDF EMMANUELLE DUPONT	5 205.57				5 205.57	
62511800 NDF ROBIN PINAULT	43.13				43.13	
62511900 NOTE DE FRAIS CLEMENCE GROS	287.40				287.40	
62512000 NDF MC	15.60				15.60	
62512100 NDF FLORIANE GANAMET	15.70				15.70	
62512200 NDF LOURDOU DORYAN	1 200.99				1 200.99	
62570000 RÉCEPTIONS	28 600.68		16 137.95		12 462.73	77.23
62600000 FRAIS POSTAUX & TELECOMMUNICAT	1 167.30		241.97		925.33	382.42
62610000 TELEPHONES PORTABLES	7 853.48		5 335.52		2 517.96	47.19
62620000 TELEPHONES PORTABLES	2 319.30				2 319.30	
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	3 204.31		4 341.19		-1 136.88	-26.19
62730000 FRAIS CB	10.53		234.64		-224.11	-95.51
62810000 CONCOURS DIVERS COTISATIONS	168.33		135.00		33.33	24.69
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	15 795.32		10 931.94		4 863.38	44.49
63310000 TAXE APPRENTISSAGE	3 107.97		2 362.02		745.95	31.58
63330000 IMPOTS.PARTICIP EMPLOYEUR FORM	2 579.79		2 230.84		348.95	15.64
63511000 CFE	1 915.00		1 757.00		158.00	8.99
63511100 CET	258.00				258.00	
63512000 TAXES FONCIÈRES	1 400.00		1 400.00			
63514000 TAXES SUR LES VÉHICULES SOCIÉT	2 688.00		1 743.00		945.00	54.22
63580000 IMPOTS AUTRES DROITS	3 846.56		1 439.08		2 407.48	167.29
SALAIRES ET TRAITEMENTS	462 691.22		375 453.13		87 238.09	23.24
64110000 SAL APPOINT.COMMISSIONS DE BAS	431 578.57		320 593.09		110 985.48	34.62
64111000 INDEMNITE STAGIAIRE	1 653.75		5 695.20		-4 041.45	-70.96
64120000 PERS CONGES PAYES	-4 906.74		14 980.34		-19 887.08	NS
64130000 PRIMES ET COMMISSIONS	22 004.10		29 505.70		-7 501.60	-25.42
64131000 PRIMES A PAYER	4 207.94				4 207.94	
64170000 AVANTAGES EN NATURE	8 153.60		4 678.80		3 474.80	74.27
CHARGES SOCIALES	161 384.77		125 736.14		35 648.63	28.35
64510000 PERS COTISATIONS A L'URSSAF	108 677.40		98 127.10		10 550.30	10.75
64530000 RETRAITE	32 579.14		25 657.82		6 921.32	26.98
64535000 PREVOYANCE	8 478.30		1 974.58		6 503.72	329.37
64540000 POLE EMPLOI	19 196.58				19 196.58	
64550000 RETRAITE NON CADRES			5 270.36		-5 270.36	NS
64580000 CHARGES/PROVISION CP	-1 586.12		4 891.08		-6 477.20	NS
64581000 CH/PRIMES A PAYER	1 818.47				1 818.47	
64750000 PERS MEDECINE DU TRAVAIL PHARM			972.00		-972.00	NS
64810000 FRAIS DE FORMATION	9 506.00		1 747.20		7 758.80	444.07
64811000 INDEMNITÉS DE TRANSPORT			316.00		-316.00	NS
64900000 CI COMPETITIVITE EMPLOI	-17 285.00		-13 220.00		-4 065.00	-30.75

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	132 009.06		106 118.07		25 890.99	24.40
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	94 422.68		79 237.76		15 184.92	19.16
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	37 586.38		26 880.31		10 706.07	39.83
AUTRES CHARGES	331.00		433.28		-102.28	-23.61
65100000 REDEVANCES	287.71				287.71	
65800000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	43.29		433.28		-389.99	-90.01
Total des Charges d'exploitation	2 277 859.33		1 906 274.75		371 584.58	19.49
Résultat d'exploitation	-1 314 287.67		-738 265.08		-576 022.59	-78.02
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	877.63		5.56		872.07	NS
76800000 AUTRES PROD.FINANCIERS	877.63		5.56		872.07	NS
Total des Produits financiers	877.63		5.56		872.07	NS
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	2 500.00				2 500.00	
68610000 PROVISION PRIME DE NON REMB	2 500.00				2 500.00	
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	18 244.61		19 095.19		-850.58	-4.45
66110000 INTÉRÊTS EMPRUNT 150K?	589.64		1 209.36		-619.72	-51.24
66113000 INTERETS EMPRUNTS BPI 150 K?	6 395.82		6 091.25		304.57	5.00
66116000 INTERETS EMPRUNT BPI 500 K?	6 994.21		10 494.97		-3 500.76	-33.36
66117000 INTERETS EMPRUNT CE 150K€	471.95				471.95	
66160000 INTERETS BANCAIRES OPERATIONS			1 137.80		-1 137.80	NS
66180000 INTERETS OBCA	3 698.63				3 698.63	
66500000 ESCOMPTES ACCORDÉS	94.36		161.81		-67.45	-41.68
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			1 181.24		-1 181.24	-100.00
66600000 PERTES DE CHANGE			1 181.24		-1 181.24	NS
Total des Charges financières	20 744.61		20 276.43		468.18	2.31
Résultat financier	-19 866.98		-20 270.87		403.89	1.99
Résultat courant avant impôts	-1 334 154.65		-758 535.95		-575 618.70	-75.89
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	8 591.31		2 486.00		6 105.31	245.59
77100000 PRODUITS EXCEPT. S/OPÉR. GESTI			1 826.00		-1 826.00	NS
77180000 EXCEPT AUTRES PROD.EXCEP.OP DE	8 591.31		660.00		7 931.31	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL			353.98		-353.98	-100.00
77800000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS			353.98		-353.98	NS
Total des Produits exceptionnels	8 591.31		2 839.98		5 751.33	202.51
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	99 189.80		17 111.74		82 078.06	479.66
67100000 CHARGES EXCEPTION. S/OPÉRAT.GE			14 399.76		-14 399.76	NS
67120000 PÉNALITÉS ET AMENDES	1 285.00		195.60		1 089.40	556.95
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST	97 904.80		2 516.38		95 388.42	NS
Total des Charges exceptionnelles	99 189.80		17 111.74		82 078.06	479.66

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Ventes marchandises + Production	951 788	100.00	1 153 126	100.00	-201 338	-17.46
+ Ventes de marchandises	939 778	100.00	1 146 902	100.00	-207 124	-18.06
- Coût d'achat des marchandises vendues	637 540	67.84	695 241	60.62	-57 701	-8.30
Marge commerciale	302 238	32.16	451 662	39.38	-149 424	-33.08
+ Production vendue	12 010	100.00	6 224	100.00	5 786	92.97
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	12 010	100.00	6 224	100.00	5 786	92.97
- Matières premières, approvisionnements consommés	-23 383	-194.70	-40 303	-647.55	16 920	41.98
- Sous traitance directe	61 346	510.79	122 598	NS	-61 252	-49.96
Marge brute de production	-25 953	-216.10	-76 071	NS	50 118	65.88
Marge brute globale	276 285	29.03	375 591	32.57	-99 306	-26.44
- Autres achats + charges externes	830 145	87.22	510 067	44.23	320 078	62.75
Valeur ajoutée	-553 860	-58.19	-134 476	-11.66	-419 384	-311.87
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	15 795	1.66	10 932	0.95	4 863	44.49
- Salaires du personnel	462 691	48.61	375 453	32.56	87 238	23.24
- Charges sociales du personnel	161 385	16.96	125 736	10.90	35 649	28.35
Excédent brut d'exploitation	-1 193 731	-125.42	-646 597	-56.07	-547 134	-84.62
+ Autres produits de gestion courante	15		1 786	0.15	-1 771	-99.16
- Autres charges de gestion courante	331	0.03	433	0.04	-102	-23.61
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	11 769	1.24	13 098	1.14	-1 329	-10.15
- Dotations aux amortissements	132 009	13.87	106 118	9.20	25 891	24.40
- Dotations aux provisions						
Résultat d'exploitation	-1 314 288	-138.09	-738 265	-64.02	-576 023	-78.02
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	878	0.09	6		872	NS
- Charges financières	20 745	2.18	20 276	1.76	468	2.31
Résultat courant	-1 334 155	-140.17	-758 536	-65.78	-575 619	-75.89
+ Produits exceptionnels	8 591	0.90	2 840	0.25	5 751	202.51
- Charges exceptionnelles	99 190	10.42	17 112	1.48	82 078	479.66
Résultat exceptionnel	-90 598	-9.52	-14 272	-1.24	-76 327	-534.81
- Impôt sur les bénéfices			-31 598	-2.74	31 598	100.00
- Participation des salariés						
Résultat NET	-1 424 753	-149.69	-741 210	-64.28	-683 543	-92.22

SA LES TOQUES BLANCHES DU MONDE
5 Place Edgar Quinet

69006 LYON

ANNEXE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018

ARTHAUD ET ASSOCIES LYON

73 Rue François Mermet

69160 Tassin-la-Demi-Lune

04 37 41 62 50

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	1
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	1
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	2
Permanence ou changement de méthodes	2
Informations complémentaires (CICE)	2
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	3
Etat des amortissements	3
Etat des provisions	4
Etat des échéances des créances et des dettes	4
Composition du capital social	5
Frais d'établissement	5
Fonds commercial	5
Autres immobilisations incorporelles	5
Evaluation des immobilisations corporelles	6
Evaluation des amortissements	6
Evaluation des matières et marchandises	6
Evaluations des produits et en cours	6
Dépréciation des stocks et en cours	6
Evaluation des créances et des dettes	6
Dépréciation des créances	7
Obligations convertibles ou échangeables	7
Produits à recevoir	7
Charges à payer	7
Charges et produits constatés d'avance	8
Primes de remboursement des obligations	8
Variation des capitaux propres	8
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	8

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Le total du bilan avant répartition de l'exercice est de 2 649 282.90 Euros . Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 951 787.90 Euros , dégage un déficit de -1 424 753.14 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La stratégie de la société a été largement modifiée courant 2018. Ce changement de stratégie a eu un impact important au niveau du chiffre d'affaires de l'exercice et a entraîné un besoin de trésorerie important.

Ainsi, deux augmentations de capital ont été réalisées sur l'exercice en juin et en octobre pour respectivement 330 003€ dont 278 948€ de prime d'émission et 750 001€ dont 625 966€ de prime d'émission.

Les frais relatifs à ces augmentations de capital ont été imputé dans le compte de frais d'émission pour un montant global de 27 932€, cette somme a été déduite fiscalement.

Des obligations convertibles en action avec bons de souscription d'actions attachés ont également été émises en novembre pour 750 000€, la prime de non conversion d'un montant de 150 000€ a été provisionnée et est amortie sur la durée de l'emprunt.

Suite au changement de stratégie de la société, une partie des salariés ont quitté l'entreprise. Les frais de licenciement, transaction, indemnités ont été comptabilisés en charges exceptionnelles.

Monsieur Patrick Marché avait consenti un abandon de compte courant, au cours des exercices 2013 et 2014, avec clause résolutoire d'un retour à meilleure fortune. Le retour à meilleure fortune étant caractérisé par le fait que la société ait retrouvé des capitaux propres égaux au capital social.

L'abandon de compte courant de Monsieur Patrick Marché au profit de la société LES TOQUES BLANCHES DU MONDE s'est élevé en 2013 à 9 500,46 € et en 2014 à 3 994,56 €, soit un total de 13 495,02 €.

La clause de retour à meilleure fortune n'a pas été actionnée cet exercice.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- Comptabilisation des frais d'augmentation de capital en déduction de la prime d'émission. Ces frais d'un montant de 27 932€ ont été déduits fiscalement. Au cours des exercices précédents les frais d'augmentation de capital ont été immobilisés et amortis sur 5 ans.

Informations relatives au CICE

La 3ème Loi de Finances Rectificative pour 2012 a instauré un Crédit d'impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) qui a pour objet d'améliorer la compétitivité des entreprises en diminuant le coût du travail de certains salariés. En substance, le CICE correspond à une aide de l'Etat, en contrepartie de laquelle l'entité engagera des dépenses lui permettant d'accroître sa compétitivité. Dans ce cadre, et conformément aux recommandations de l'Autorité des Normes Comptables (ANC), la société a choisi de comptabiliser le CICE en déduction des charges auxquelles elle est liée, autrement dit en déduction des charges de personnel. Le montant du CICE comptabilisé dans les comptes au 31 décembre 2018 en fonction des salaires déjà comptabilisés (y compris provision pour congés payés), s'élève à 17 285 €.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Conformément aux dispositions légales, l'utilisation du CICE a été consacrée aux investissements, au développement de nouveaux marchés et au renforcement du fonds de roulement.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	464 214	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	26 404	6 450
Installations générales agencements aménagements divers		121 349	73 864
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		30 535	55 327
	TOTAL	151 884	129 191
Prêts, autres immobilisations financières		32 500	
	TOTAL	32 500	
	TOTAL GENERAL	675 002	135 641

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL		464 214	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		32 854	
Installations générales agencements aménagements divers			195 213	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			85 862	
	TOTAL		281 075	
Prêts, autres immobilisations financières			32 500	
	TOTAL		32 500	
	TOTAL GENERAL		810 643	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	260 511	90 675	351 186
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	8 885	3 748	12 633
Installations générales agencements aménagements divers		41 205	27 217	68 422
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		16 616	10 369	26 985
	TOTAL	57 820	37 586	95 407
	TOTAL GENERAL	327 217	132 009	459 226

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	90 675				
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 748				
Instal.générales agenc.aménag.divers	27 217				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 369				
TOTAL	37 586				
TOTAL GENERAL	132 009				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Primes de remboursement des obligations		150 000	2 500	147 500

La prime de non conversion des obligations émises sur l'exercice est de 4% l'an. Elle est amortie sur la durée de l'emprunt soit 5 ans.

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	32 500		32 500
Autres créances clients	234 790	234 790	
Personnel et comptes rattachés	2 400	2 400	
Impôts sur les bénéficiaires	17 285	17 285	
Taxe sur la valeur ajoutée	47 489	47 489	
Débiteurs divers	18 052	18 052	
Charges constatées d'avance	51 232	51 232	
TOTAL	403 748	371 248	32 500

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	900 000		900 000	
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 690	4 690		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	520 177	159 477	360 700	
Fournisseurs et comptes rattachés	338 002	338 002		
Personnel et comptes rattachés	25 549	25 549		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 366	38 366		
Taxe sur la valeur ajoutée	5 226	5 226		
Autres impôts taxes et assimilés	4 719	4 719		
Groupe et associés	1	1		
Autres dettes	7 866	7 866		
TOTAL	1 844 596	583 896	1 260 700	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	151 376			

ANNEXE

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

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	0.4796	2 262 375	365 045		2 627 420

Des ABSA (actions à bon de souscription d'actions) ont été créées au cours de l'exercice précédent.

Le nombre des bons de souscription émis était de 517 240.

172 414 bons ont été convertis en actions en 2017, le montant correspondant perçu s'étant élevé à 500 000,60 euros.

Le nombre de bons pouvant encore être exercés au 31/12/2018 par les détenteurs des ABSA restantes est de 344 826.

Les bons de souscriptions d'action attachés aux actions créées sur l'exercice sont convertibles en actions au prix d'exercice de 2,90 euros par action (nominal et prime d'émission).

Les droits attachés aux BSA émis par la société peuvent être exercés jusqu'au 15/12/2023.

Les effets de la dilution potentielle sur le résultat par action ne sont pas significatifs.

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais de premier établissement	73 400	20.00
Frais d'augmentation de capital	201 620	20.00
Total général	275 019	

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Marques	14 822			14 822	
Total	14 822			14 822	

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Site internet	189 194	20.00
Concessions, brevets, licences, texte packag	12 532	33.33
Logiciels	5 501	100.00

ANNEXE

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau et info	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Concessions, logiciels et brev	Linéaire	1 à 3 ans
Site internet	Linéaire	2 à 5 ans
Frais d'établissement	Linéaire	5 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Néant.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Obligations convertibles ou échangeables

(PCG Art.831-3, Art.531-11 et 832-13)

Catégories d'obligations	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
OCABSA	250 000	3	

Des OCABSA (actions à bon de souscription d'actions) ont été créées au cours de l'exercice, elles ont une durée de 5 ans.

Le nombre d'OCABSA créé est de 250 000 au prix unitaire de 3€.

Chaque OCA bénéficie d'un intérêt nominal annuel égal à six pour cent (6%), calculé sur le montant du nominal de l'OCA et d'une prime de non conversion égale à quatre pour cent (4%) l'an.

La prime de non conversion pourra donc s'élever à un montant de 150 000€. Ce montant a été comptabilisé et est amorti sur la durée des OCA (5ans).

Les bons de souscriptions d'action attachés aux obligations créées sur l'exercice sont convertibles en actions au prix d'exercice de 3.10 euros par action (nominal et prime d'émission).

Les droits attachés aux BSA émis par la société peuvent être exercés jusqu'au 31/12/2025.

La conversion des OCA 2023 représente une dilution potentielle maximale de 250.000 actions, soit 9,52% du capital.

L'exercice des BSA représenterait une dilution potentielle supplémentaire de 8,69% du capital.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	5 716
Disponibilités	230
Total	5 946

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 690
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 375
Dettes fiscales et sociales	50 556
Total	69 621

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	51 232
Total	51 232

Primes de remboursement des obligations

(Code du Commerce Art. R 123-185; PCG Art.831-3)

Montant net au début de l'exercice	Augmentation	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	150 000	2 500	147 500

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 177 369
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	1 177 369
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 177 369
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	175 089
Variation des primes, réserves, report à nouveau	876 982
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	2 229 440
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 052 071
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	1 052 071

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

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

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Les engagements ne sont pas significatifs, aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Désignation de l'entreprise : SA LES TOQUES BLANCHES DU MONDE Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise 5 Place Edgar Quinet 69006 LYON Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 537705592000039 Néant *

				Exercice N clos le, <u>31122018</u>		N-1 <u>31122017</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)									
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AA								
	AB	275 019	174 004	101 016	156 034				
	CX	189 194	177 182	12 012	47 668				
	AF	18 033	12 633	5 400	2 698				
	AH	14 822		14 822	14 822				
	AJ								
	AL								
	AN								
	AP								
	AR								
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AT	281 075	95 407	185 668	93 755				
	AV								
	AX								
	CS								
	CU								
	BB								
	BD								
	BF								
	BH	32 500		32 500	32 500				
	TOTAL (II)		810 643	459 226	351 418	347 477			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	101 118		101 118	80 498			
		BN							
		BP							
		BR							
		BT	239 938		239 938	290 628			
		BV							
		BX	234 790		234 790	265 854			
		BZ	85 226		85 226	85 472			
		CB							
		CD							
DIVERS	CREANCES	CF	1 438 061		1 438 061	990 150			
		CH	51 232		51 232	13 295			
		TOTAL (III)		2 150 365		2 150 365	1 725 896		
Comptes de régularisation		CW							
		CM	147 500		147 500				
		CN							
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		3 108 508	459 226	2 649 283	2 073 374		
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		CR			
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :			Créances :				

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Group

Désignation de l'entreprise : SA LES TOQUES BLANCHES DU MONDE

Néant *

		Exercice N	Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1...2.60...124.....)	DA	1 260 124	1 085 035	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	3 551 873	2 674 891	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	500	500	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	6 555	6 555	
	Report à nouveau	DH	(2 589 612)	(1 848 402)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(1 424 753)	(741 210)	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
TOTAL (I)	DL	804 687	1 177 369		
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			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	900 000		
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	524 867	549 405	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	1	1	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	338 002	213 131	
	Dettes fiscales et sociales	DY	73 860	126 596	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	7 866	6 872	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	1 844 596	896 005		
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 649 283	2 073 374		
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	583 896	896 005		
(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 : SA LES TOQUES BLANCHES DU MONDE						Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N						Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	909 480	FB	30 298	FC	939 778	1 146 902		
	Production vendue	{ biens* services*	FD		FE		FF			
			FG	12 010	FH		FI	12 010	6 224	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	921 490	FK	30 298	FL	951 788	1 153 126		
	Production stockée*					FM				
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	11 769	13 098		
	Autres produits (1) (11)					FQ	15	1 786		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	963 572	1 168 010	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	586 850	823 021		
	Variation de stock (marchandises)*					FT	50 690	(127 781)		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	(2 763)	4 183		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(20 620)	(44 486)		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	891 491	632 664		
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	15 795	10 932		
	Salaires et traitements*					FY	462 691	375 453		
	Charges sociales (10)					FZ	161 385	125 736		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions				GA	132 009	106 118	
							GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)						GE	331	433	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 277 859	1 906 275		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(1 314 288)	(738 265)		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					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	878	6		
	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	878	6		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	2 500			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	18 245	19 095		
	Différences négatives de change					GS		1 181		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT				
Total des charges financières (VI)						GU	20 745	20 276		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(19 867)	(20 271)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(1 334 155)	(758 536)		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Group

Désignation de l'entreprise : <u>SA LES TOQUES BLANCHES DU MONDE</u>			Néant <input type="checkbox"/> *			
			Exercice N			
			Exercice N-1			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	8 591	2 486	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		354	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	8 591	2 840	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	99 190	17 112	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	99 190	17 112	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(90 598)	(14 272)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		(31 598)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	973 041	1 170 855	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	2 397 794	1 912 065	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	(1 424 753)	(741 210)	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *	HP		
			- Crédit bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	11 769	13 063
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6					
(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	
Cf état annexe			99 190		8 591	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
			Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Group

Désignation de l'entreprise : SA LES TOQUES BLANCHES DU MONDE

Néant *

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
						1		2			
								3			
								4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ	464 214	D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	26 404	KE		KF	6 450
CORPORELLES	Terrains					KG		KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants]	L9		KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants]	M1		KM		KN		KO	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *				[Dont Composants]	M2		KP		KQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				[Dont Composants]	M3		KS		KT	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *				KV	121 349	KW		KX	73 864
		Matériel de transport *				KY		KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	30 535	LC		LD	55 327
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes				LK		LL		LM		
	TOTAL III				LN	151 884	LO		LP	129 191	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
Autres participations				8U		8V		8W			
Autres titres immobilisés				1P		1R		1S			
Prêts et autres immobilisations financières				1T	32 500	1U		1V			
TOTAL IV				LQ	32 500	LR		LS			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	675 002	ØH		ØJ	135 641		
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
						par virement de poste à poste		3		4	
						1					
						2					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	IN		CØ	464 214	D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	IO		LV	32 854	1X	
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		LZ
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF	
		Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG		MH		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK		ML
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU		MM		MN	195 213	MO	
		Matériel de transport		IV		MP		MQ		MR	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT	85 862	MU		
	Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB
Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF	
TOTAL III				IY		NG		NH	281 075	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW
	Autres participations				1Ø		ØX		ØY		ØZ
	Autres titres immobilisés				11		2B		2C		2D
	Prêts et autres immobilisations financières				12		2E	32 500	2F		2G
	TOTAL IV				13		NJ	32 500	NK		2H
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				14		ØK		ØL	810 643	ØM	

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

Désignation de l'entreprise : SA LES TOQUES BLANCHES DU MONDE

Néant *

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY	260 511	EL	90 675	EM		EN	351 186
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	8 885	PF	3 748	PG		PH	12 633
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles		QD	41 205	QE	27 217	QF		QG	68 422
immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de transport	QL	16 616	QM	10 369	QN		QO	26 985
	Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	57 820	QV	37 586	QW		QX	95 407
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		ØN	327 217	ØP	132 009	ØQ		ØR	459 226

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobilisations amortissables	DOTATIONS					REPRISES					Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais établissement TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6				
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1				
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8				
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6				
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S4				
	Inst.gales.agenc et am.des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9				
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales.agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U7				
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
Autres immobilisations corporelles	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1				
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8				
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL			NM			NO				
Total général (I+II+III+IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV				
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW			Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY		Total général non ventilé (NW - NY)	NZ			

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES 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				Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			150 000	SP	2 500
					SR
					147 500

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

Désignation de l'entreprise : SA LES TOQUES BLANCHES DU MONDE

Néant *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D
		- corporelles	6E	6F	6G	6H
		- titres mis en équivalence	O2	O3	O4	O5
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X
		- autres immobilisations financières(1)*	O6	O7	O8	O9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A	
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF			
	- financières	UG	UH			
	- exceptionnelles	UJ	UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

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

Désignation de l'entreprise : SA LES TOQUES BLANCHES DU MONDE Néant *

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an	
				1		2		3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN		
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US		
	Autres immobilisations financières		UT	32 500	UV		UW	32 500	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA						
	Autres créances clients		UX	234 790		234 790			
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (antérieurement constituée *)		UO						
	Personnel et comptes rattachés		UY	2 400		2 400			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ						
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	17 285		17 285		
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	47 489		47 489		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN					
		Divers		VP					
	Groupe et associés (2)		VC						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	18 052		18 052			
	Charges constatées d'avance		VS	51 232		51 232			
	TOTAUX			VT	403 748	VU	371 248	VV	32 500
RENVOS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice	VD						
		des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE						
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF					

CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'1 an et 5 ans au plus		A plus de 5 ans	
				1		2		3		4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y		900 000				900 000			
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	4 690		4 690					
	à plus de 1 an à l'origine		VH	520 177		159 477		360 700			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B		338 002		338 002					
Personnel et comptes rattachés		8C		25 549		25 549					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D		38 366		38 366					
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	5 226		5 226					
Obligations cautionnées		VX									
Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	4 719		4 719						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI		1		1					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K		7 866		7 866					
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX			VY	1 844 596	VZ	583 896		1 260 700			
RENVOS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	150 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	151 376	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Main table structure with columns for company designation, fiscal results (I. Réintégrations, II. Déductions), and final fiscal result (III. Résultat Fiscal). Includes sub-sections like 'Charges non admises en déduction', 'Régimes d'imposition particuliers', and 'Mesures d'incitation'.

Désignation de l'entreprise : <u>SA LES TOQUES BLANCHES DU MONDE</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	2 663 158	
Déficits imputés (total des lignes XB et XL du tableau 2058-A)	K5		
Déficits reportables (différence K4 - K5)	K6	2 663 158	
Déficits de l'exercice (Tableau 2058A, ligne XO)	YJ	1 458 322	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	4 121 480	
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1, 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	29 739	
III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler, sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1, 1e bis Al. 2 du CGI *	ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges *			
	8X	8Y	
	8Z	9A	
	9B	9C	
Provisions pour dépréciation *			
	9D	9E	
	9F	9G	
	9H	9J	
Charges à payer			
	9K	9L	
	9M	9N	
	9P	9R	
	9S	9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)	YN	YO	
à reporter au tableau 2058-A :		↓ ligne WI	↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

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

11

**TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

Désignation de l'entreprise : <u>SA LES TOQUES BLANCHES DU MONDE</u>										Néant <input type="checkbox"/> *			
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	OC	(1848402)	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	- Réserves légales	ZB						
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	OD	(741 210)		Dividendes	- Autres réserves	ZD						
	Prélèvements sur les réserves	OE			Autres répartitions		ZE						
					Report à nouveau		ZF						
	TOTAL I	OF	(2589612)			(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)	ZG	(2 589 612)					
TOTAL II										ZH	(2 589 612)		
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :		Exercice N-1 :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)	J7			YQ								
	- Engagements de crédit-bail immobilier				YR								
	- Effets portés à l'escompte et non échus				YS								
DETAIL DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance				YT	61 346		122 598					
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)	J8	114 340		XQ	119 714		47 121					
	- Personnel extérieur à l'entreprise				YU	7 940							
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS	276 460		191 714					
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV			102					
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	ES			ST	426 030		271 129					
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ	891 491		632 664					
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE				YW	1 915		1 757					
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés	ZS			9Z	13 622		9 175					
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX	15 537		10 932					
TVA	- Montant de la T.V.A. collectée (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)				YY	59 811		120 369					
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations				YZ	178 360		122 503					
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2018)*				OB	461 736							
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				OS								
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK		%		%				
	- Numéro de centre de gestion agréé *	XP				- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann. III au C.G.I.)		Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR	0			
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	RG											
- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI	RH												
RÉGIME DE GROUPE*	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA		Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL					
				Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC					
	Groupe : résultat d'ensemble.	JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO					
				Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF					
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale	JH		N° SIRET de la société mère du groupe	JJ								

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : SA LES TOQUES BLANCHES DU MONDE Néant *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

	Nature et date d'acquisition des éléments cédés* (1)	Valeur d'origine* (2)	Valeur nette réévaluée* (3)	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt (4)	Autres amortissements* (5)	Valeur résiduelle (6)
I - Immobilisations *	1					
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

	Prix de vente (7)	Montant global de la plus-value ou de la moins-value (8)	Court terme (9)	Long terme (10)			Plus-values taxables à 19 % (1) (11)
				19 %	15 % ou 12.8 %	0 %	
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						

II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Résultats nets de concession ou de sous concession de licences d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans					
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	20	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (9))							
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (10))			(A)	(B)	(C)		
CADRE C : autres plus-value taxable à 19 % (11)				(ventilation par taux)			

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

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SA LES TOQUES BLANCHES DU MONDE

Néant *

- ① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% ① ou 12.8 % ② .	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) ① *	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) ① *	

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 12.8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12.8 %	Solde des moins-values à 12.8 %
①		②	③	④
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine		Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. 7 = 2+3+4-5-6
		À 19 %, 16,5 % (1) ou à 15 %	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I-a sexies-0 du CGI)	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I-a sexies-0 bis du CGI)	À 15 % ou à 16,5 % (1)		
①		②	③	④	⑤	⑥	⑦
Moins-values nettes	N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1						
	N-2						
	N-3						
	N-4						
	N-5						
	N-6						
	N-7						
	N-8						
	N-9						
	N-10						

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5 % (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

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

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : <u>SA LES TOQUES BLANCHES DU MONDE</u>	Néant <input checked="" type="checkbox"/> *
--	---

I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N						
Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme						
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés						
{ - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
{ - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)				
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice
①	②	donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	⑤

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

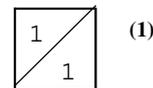
16

Formulaire obligatoire (art. 53 A
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SA LES TOQUES BLANCHES DU MONDE				Néant <input type="checkbox"/> *		
Exercice ouvert le : 01/01/2018		et clos le : 31/12/2018		Durée en nombre de mois		
				1	2	
DECLARATION DES EFFECTIFS						
Effectif moyen du personnel * :				YP	9	
dont apprentis				YF		
dont handicapés				YG		
Effectifs affectés à l'activité artisanale				RL		
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE						
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE						
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises				OA	951 788	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées				OK		
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				OL		
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges				OT		
TOTAL 1				OX	951 788	
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée						
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				OH	15	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation				OE		
Subventions d'exploitation reçues				OF		
Variation positive des stocks				OD		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée				OI	1 598	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation				XT		
TOTAL 2				OM	1 613	
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)						
Achats				ON	680 011	
Variation négative des stocks				OQ	30 070	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances				OR	675 853	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois				OS	5 374	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée				OZ		
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				OW	331	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée				OU		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois				O9		
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				OY		
TOTAL 3				OJ	1 391 639	
IV- Valeur ajoutée produite						
Calcul de la valeur ajoutée				(total 1 + total 2 - total 3)	OG	(438 238)
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises						
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires nos 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF).				SA	(438 238)	
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE						
Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD						
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case			EV	x		
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106)		GX	951 788	Effectifs au sens de la CVAE *		
		EY	8			
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)				HX		
Période de référence		GY	01/01/2018	GZ	31/12/2018	
Date de cessation				HR		

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

3 1 1 2 2 0 1 8

N° SIRET

5 3 7 7 0 5 5 9 2 0 0 0 3 9

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

SA LES TOQUES BLANCHES DU MONDE

ADRESSE (voie)

5 Place Edgar Quinet

CODE POSTAL

69006

VILLE

LYON

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise

P1

17

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P3

2 358 276

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise

P2

27

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P4

269 144

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique

SAS

Dénomination

PM

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

38.63

Nb de parts ou actions

1 014 965

Adresse :

N°

12

Voie

quai de Serbie

Code postal

69006

Commune

LYON

Pays

France

Forme juridique

Dénomination

NEXTSTAGE CAP 2020

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

15.75

Nb de parts ou actions

413 743

Adresse :

N°

19

Voie

Avenue Georges V

Code postal

75008

Commune

PARIS

Pays

France

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)

Nom patronymique

Prénom(s)

Nom marital

% de détention

Nb de parts ou actions

Naissance :

Date

N° Département

Commune

Pays

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Titre (2)

Nom patronymique

Prénom(s)

Nom marital

% de détention

Nb de parts ou actions

Naissance :

Date

N° Département

Commune

Pays

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame, MLE pour Mademoiselle.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

1/1 grid box

(1)

Néant [X] *

N° de dépôt

Empty box for deposit number

EXERCICE CLOS LE 3 1 1 2 2 0 1 8

N° SIRET 5 3 7 7 0 5 5 9 2 0 0 0 3 9

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SA LES TOQUES BLANCHES DU MONDE

ADRESSE (voie) 5 Place Edgar Quinet

CODE POSTAL 69006 VILLE LYON

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5

Forme juridique [] Dénomination []

N° SIREN (si société établie en France) [] % de détention []

Adresse : N° [] Voie []

Code postal [] Commune [] Pays []

Forme juridique [] Dénomination []

N° SIREN (si société établie en France) [] % de détention []

Adresse : N° [] Voie []

Code postal [] Commune [] Pays []

Forme juridique [] Dénomination []

N° SIREN (si société établie en France) [] % de détention []

Adresse : N° [] Voie []

Code postal [] Commune [] Pays []

Forme juridique [] Dénomination []

N° SIREN (si société établie en France) [] % de détention []

Adresse : N° [] Voie []

Code postal [] Commune [] Pays []

Forme juridique [] Dénomination []

N° SIREN (si société établie en France) [] % de détention []

Adresse : N° [] Voie []

Code postal [] Commune [] Pays []

Forme juridique [] Dénomination []

N° SIREN (si société établie en France) [] % de détention []

Adresse : N° [] Voie []

Code postal [] Commune [] Pays []

Forme juridique [] Dénomination []

N° SIREN (si société établie en France) [] % de détention []

Adresse : N° [] Voie []

Code postal [] Commune [] Pays []

Forme juridique [] Dénomination []

N° SIREN (si société établie en France) [] % de détention []

Adresse : N° [] Voie []

Code postal [] Commune [] Pays []

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032.



IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012018	et clos le	31122018	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	<input checked="" type="checkbox"/>
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE	
Désignation de la société:	Adresse du siège social:
SA LES TOQUES BLANCHES DU MONDE	5 Place Edgar Quinet
SIRET 5 3 7 7 0 5 5 9 2 0 0 0 3 9	69006 LYON
Adresse du principal établissement:	Ancienne adresse en cas de changement:

REGIME FISCAL DES GROUPES	
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)	
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante	
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:	
	SIRET

B ACTIVITE	
Activités exercées	ACTIVITES DE SOUTIEN AUX ENTREPRISES NCA
	Si vous avez changé d'activité, cochez la case <input type="checkbox"/>

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)				
1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable à 33 1/3% ou à 31%	Bénéfice imposable à 28%	Déficit	1 458 322
	Bénéfice imposable à 15%			

2 Plus-values	PV à long terme imposables à 15%	Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevets à 15%
	PV à long terme imposables à 19%	Autres PV imposables à 19%
	PV à long terme imposables à 0%	PV exonérées (art. 238 quinquies)

3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches		
Entreprises nouvelles, art 44 sexies	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A	Pôle de compétitivité, art. 44 undecies
Entreprises nouvelles, art 44 septies	Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies	Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies	Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A	Autres dispositifs
Société d'investissement immobilier cotée	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)	Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %

4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer :	dans le secteur productif, art. 244 quater W	dans le secteur du logement social, art. 244 quater X
---	--	---

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)	
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.	

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)	
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%	

F ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)	
1-Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-1-1), cocher la case ci-contre	<input type="checkbox"/>
2-Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée	Nom NIF
3-Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-1-2), cocher la case ci-contre	<input type="checkbox"/>
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe	Nom NIF

G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE	
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?	OUI NON Si oui, indication du logiciel utilisé CEGID

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. Les notices des liassés fiscaux sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:	Nom et adresse du conseil:
ARTHAUD ET ASSOCIES LYON 73 Rue François Mermet 69160 Tassin-la-Demi-Lune Tél: 04 37 41 62 50	
OGA/OMGA	Viseur conventionné
Identité du déclarant:	
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:	Date: 25/03/2019 Lieu LYON
	Qualité et nom du signataire: Président Directeur Général
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné	Signature MARCHE PATRICK

* Pour les entreprises avec un exercice ouvert à compter du 1er janvier 2018 et ayant cessé en 2018, préciser le taux d'impôt sur les sociétés appliqué et la ventilation éventuelle entre les deux taux en annexe libre de la liasse fiscale (cf. les précisions portées sur la notice du formulaire n° 2065-SD, à la rubrique « NOUVEAUTÉS »).

