

RCS : NIMES Code greffe : 3003

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00211 Numéro SIREN : 477 509 806 Nom ou dénomination : SAS GROUPE THOMANN HANRY
--

Ce dépôt a été enregistré le 11/02/2020 sous le numéro de dépôt B2020/001144

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2020/001144**
n°de gestion : **2015B00211**
n°SIREN : **477 509 806 RCS Nîmes**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Nîmes certifie avoir procédé le 11/02/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

SAS GROUPE THOMANN HANRY - Société par actions simplifiée
chemin de Malaric Pont des Charrettes 30700 Uzes -FRANCE-

date de clôture : 30/09/2018

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



1173413

B. M. G.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 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						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	16 308	16 308		1 034	1 034	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	69 762	9 739	60 023	31 609	28 414	89.89
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	6 211	3 024	3 187	1 047	2 140	204.36
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 736 563	1 910 668	1 825 895	2 005 876	179 981	8.97
	Créances rattachées à des participations	1 012 375	400 023	612 353	1 102 860	490 507	44.48
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	4 841 220	2 339 762	2 501 458	3 142 426	640 968	20.40
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 067		1 067	11 000	9 933	90.30
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	153 540	114 400	39 140	90 302	51 162	56.66
	Autres créances	407 276	114 158	293 118	953 959	660 842	69.27
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	297 178		297 178	26 239	270 939	NS
	Charges constatées d'avance (3)	4 909		4 909	4 399	511	11.61
	Total III	863 969	228 558	635 411	1 085 900	450 488	41.49
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 705 189	2 568 319	3 136 869	4 228 325	1 091 456	25.81

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

1 012 375

GMCO

certifié conforme

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2018	Exercice N-1 30/09/2017	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 933 250) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 933 250	1 933 250		
	Réserves				
	Réserve légale	193 325	193 325		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 775 971	1 775 971		
	Report à nouveau	196 041	438 323	242 282	55.27
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 115 109	242 282	1 357 391	560.25
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	2 591 396	3 706 505	1 115 109	30.09
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	1 990		1 990	
	Total III	1 990		1 990	
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	332 728	275 479	57 249	20.78
	Concours bancaires courants	149	271	122	45.08
	Emprunts et dettes financières diverses	66 630	37 792	28 838	76.31
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 303	59 760	26 458	44.27
	Dettes fiscales et sociales	91 333	107 727	16 394	15.22
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 839	40 204	21 365	53.14
Comptes de Régularisation	Autres dettes	501	588	86	14.67
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	543 483	521 821	21 663	4.15
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 136 869	4 228 325	1 091 456	25.81

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

543 483 127 197

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	661 319		661 319	474 262		187 057	39.44
Chiffre d'affaires NET	661 319		661 319	474 262		187 057	39.44
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 367	58 082		45 715	78.71
Autres produits			2			2	
Total des Produits d'exploitation (I)			673 688	532 345		141 344	26.55
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			151 338	155 171		3 833	2.47
Impôts, taxes et versements assimilés			12 398	7 757		4 641	59.83
Salaires et traitements			327 391	288 446		38 945	13.50
Charges sociales			138 486	123 381		15 105	12.24
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 720	5 385		3 335	61.93
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			87 748	34 980		52 768	150.85
Dotations aux provisions			1 990			1 990	
Autres charges			109	48 387		48 278	99.77
Total des Charges d'exploitation (II)			728 180	663 508		64 672	9.75
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			54 492	131 163		76 671	58.45
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 30/09/2018 12	Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	297 484	339 672	42 187	12.42
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	13 342	22 899	9 557	41.73
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	310 827	362 571	51 744	14.27
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	500 000	164 430	335 570	204.08
Intérêts et charges assimilées (4)	8 295	10 241	1 946	19.00
Différences négatives de change	175		175	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	508 470	174 671	333 798	191.10
2. Résultat financier (V-VI)	197 643	187 900	385 543	205.19
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	252 135	56 737	308 872	544.39
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 691	15 281	12 590	82.39
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	20 019		20 019	
Total VII	22 710	15 281	7 429	48.61
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		980	980	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	742 158		742 158	
Total VIII	742 158	980	741 178	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	719 448	14 301	733 749	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	143 526	171 244	314 770	183.81
Total des produits (I+III+V+VII)	1 007 225	910 197	97 028	10.66
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 122 334	667 915	1 454 419	217.76
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 115 109	242 282	1 357 391	560.25

* 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

ANNEXE LEGALE

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	13
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	13
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
Informations générales complémentaires	14
Informations complémentaires (CICE)	14
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	15
Etat des provisions	16
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Composition du capital social	17
Evaluation des immobilisations corporelles	17
Evaluation des amortissements	17
Titres immobilisés	17
Créances immobilisées	18
Evaluation des créances et des dettes	18
Dépréciation des créances	18
Produits à recevoir	18
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	18
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	19
Honoraires des commissaires aux comptes	19
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	19
Montant des engagements financiers	19
Liste des filiales et participations	20
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	20

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 136 869.21 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 661 318.77 Euros et dégageant un déficit de 1 115 108.85- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La SAS PAYEUX RESTAURATION a été placée en redressement judiciaire en Juillet 2018.

La société est une filiale détenue à 100%.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La SAS PAYEUX RESTAURATION a été mise en liquidation judiciaire.

- 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.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Informations générales complémentaires

La société GROUPE THOMANN-HANRY ainsi que ses filiales, détenues à 95% et plus, ont opté pour le régime d'intégration fiscale à compter du 1er octobre 2010. Le périmètre d'intégration fiscale est composé de la société GROUPE THOMMAN-HANRY, tête de groupe, ainsi que des filiales suivantes :

- SAS PAYEUX RESTAURATION
- SAS THOMANN-HANRY
- SARL LAROCHE RESTAURATION
- SAS SARLAT PIERRES NATURELLES
- EURL THOMANN-HANRY DIVISION CARRIERES
- SAS ATELIERS DE BONNEUIL
- EURL T.H. COMPOSITES

Chaque filiale verse à la société GROUPE THOMANN-HANRY une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposée distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont elle aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 5 556 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 5 556 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	5 556
Total	5 556

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	16 308		
Installations générales agencements aménagements des constructions	34 901		34 861
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 832		3 379
TOTAL	37 733		38 240
Autres participations	4 303 118		945 821
TOTAL	4 303 118		945 821
TOTAL GENERAL	4 357 158		984 061

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			16 308	16 308
Installations générales agencements aménagements constr.			69 762	69 762
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			6 211	6 211
TOTAL			75 973	75 973
Autres participations		500 000	4 748 939	4 748 939
TOTAL		500 000	4 748 939	4 748 939
TOTAL GENERAL		500 000	4 841 220	4 841 220

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	15 274	1 034		16 308
Installations générales agencements aménagements constr.	3 292	6 447		9 739
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 785	1 239		3 024
TOTAL	5 077	7 686		12 763
TOTAL GENERAL	20 351	8 720		29 071

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 034				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	6 447				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 239				
TOTAL	7 686				
TOTAL GENERAL	8 720				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		1 990			1 990
TOTAL		1 990			1 990

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	802 687	1 107 981			1 910 668
Sur autres immobilisations financières	391 695	8 328			400 023
Sur comptes clients	34 980	79 420			114 400
Autres provisions pour dépréciation		114 158			114 158
TOTAL	1 229 362	1 309 887			2 539 248
TOTAL GENERAL	1 229 362	1 311 877			2 541 238
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		89 738			
financières		500 000			
exceptionnelles		742 158	20 019		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 012 375	1 012 375	
Clients douteux ou litigieux	130 283	130 283	
Autres créances clients	23 256	23 256	
Impôts sur les bénéfices	213 086	213 086	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 771	3 771	
Divers état et autres collectivités publiques	4 182	4 182	
Groupe et associés	179 609	179 609	
Débiteurs divers	6 628	6 628	
Charges constatées d'avance	4 909	4 909	
TOTAL	1 578 100	1 578 100	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	50 149	50 149		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	282 728	282 728		
Fournisseurs et comptes rattachés	33 303	33 303		
Personnel et comptes rattachés	31 455	31 455		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 611	27 611		
Taxe sur la valeur ajoutée	26 573	26 573		
Autres impôts taxes et assimilés	5 694	5 694		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 839	18 839		
Groupe et associés	66 630	66 630		
Autres dettes	501	501		
TOTAL	543 483	543 483		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 295 600			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 238 351			

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
PARTS SOCIALES	37.0000	52 250			52 250

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

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 887
Autres créances	4 182
Total	7 069

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	149
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 015
Dettes fiscales et sociales	21 888
Total	38 052

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 909
Total	4 909

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	4
Total	6

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 690 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 690 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

ACTE D'AVAL DE MR THOMANN FRANCOIS	100 000
Total	100 000

Liste des filiales et participations

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

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- SAS THOMANN HANRY	700 000		100.00	751 100				2 408 597	190 809	
- SAS SARLAT	100 000		100.00	80 000	40 000					
- SAS ABPG	39 000		66.67	666 666	666 666				23 497	
- EURL THOMANN HANRY DIVISION	220 000		100.00	296 000	296 000			7 142	8 602	
- SAS PAYEUX RESTAURATION	200 000		100.00	628 000				3 397 838	740 456	
- SARL TH COMPOSITES	150 000		100.00	910 990	20 019			14 290	49 480	
- SAS LAROCHE RESTAURATION	37 000		100.00	50 350	50 350			1 746 471	74 859	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
- SARL BAID	8 800		20.00						3 439	
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation CVAE	2 691	77200000
Total	2 691	

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 29 MARS 2019**

L'AN DEUX MILLE DIX-NEUF ET LE VINGT-NEUF MARS à 13 H

Les associés de la Société GROUPE THOMANN-HANRY SAS se sont réunis en assemblée générale ordinaire, Chemin de Malaric, Pont des Charrettes à Uzès (30700), sur convocation faite par le Président.

Conformément aux dispositions statutaires, il a été établi une feuille de présence signée par les associés présents.

Monsieur Vincent GUILLEMIN, du cabinet 3G GUILLEMIN & Associés, Commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoqué, est absent et excusé.

Monsieur Hervé THOMANN, préside la séance en sa qualité de Directeur général de la Société.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par le président de la Séance permet de constater que tous les associés sont présents.

Le Président constate que l'assemblée générale, régulièrement constituée, peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des associés :

- La feuille de présence à l'assemblée ;
- Les rapports général et spécial du Commissaire aux comptes ;
- La copie et le récépissé postal de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux comptes ;
- Le rapport du Président ;
- Le texte des projets de résolutions ;
- Les comptes annuels.

Puis le Président déclare que son rapport, les textes des projets de résolutions proposées, le rapport du Commissaire aux comptes ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par la loi et les règlements ont été tenus à la disposition des associés, au siège social, à compter de la convocation de l'assemblée et que la Société a fait droit aux demandes de documents qui lui ont été adressées.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion du Président au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2018 ;
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2018 ;
- Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce et approbation de ces conventions ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2018 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat ;
- Fixation de la rémunération du président ;
- Fixation de la rémunération du directeur général ;
- Pouvoirs en vue des formalités.

Le Président donne lecture de son rapport, des rapports du Commissaire aux comptes et de l'exposé des motifs des projets de résolutions présentés.

Cette lecture terminée, le Président ouvre la discussion.

Un débat s'instaure entre les associés.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION - Approbation des comptes

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport général du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2018 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

L'assemblée générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts.

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

DEUXIEME RESOLUTION - Affectation du résultat - Distribution de dividendes Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (1 115 109) euros de la manière suivante :

1. Origine

Résultat déficitaire de l'exercice : (1 115 109) euros

2. Affectation

- Au report à nouveau, pour la totalité, soit (1 115 109) euros

Le solde du poste « Report à nouveau » sera porté, après affectation à la somme de (1 311 150) euros.

3. Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

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

TROISIEME RESOLUTION - Comptes consolidés

Au 30 septembre 2018, le périmètre de consolidation du groupe « GROUPE THOMANN-HANRY » comprenait les sociétés suivantes :

- La société GROUPE THOMANN-HANRY SAS ;
- La société LES ATELIERS DE BONNEUIL ET DU PONT DU GARD SAS, détenue à hauteur de 66,67 % ;
- La société BAID SARL, détenue à hauteur de 20 % ;
- La société LAROCHE RESTAURATION SAS, détenue à 100 % ;
- La société PAYEUX RESTAURATION SAS, détenue à 100 % ;
- La société T.H. COMPOSITES SARL, détenue à 100 % ;
- La société THOMANN-HANRY DIVISION CARRIERES SARL, détenue à 100 % ;
- La société THOMANN-HANRY SAS, détenue à 100 % ;
- La société SARLAT PIERRES NATURELLES, détenue à 100 %.

Nous vous demandons, conformément à l'article L 225-100 du Code de commerce de bien vouloir approuver les comptes consolidés.

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

QUATRIEME RESOLUTION - Conventions réglementées

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions relevant de l'article L 227-10 et suivants du Code de commerce, approuve les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

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

CINQUIEME DECISION - FIXATION DE LA REMUNERATION DU PRESIDENT

L'assemblée générale décide qu'indépendamment du remboursement, sur justification, de ses frais de représentation et de déplacement, le Président aura droit, en rémunération de ses fonctions à la somme de 5 500 euros brut par mois, à compter du 1^{er} janvier 2019.

Dans l'hypothèse où le Président cesserait d'exercer ses fonctions au cours d'un exercice, sa rémunération proportionnelle sera calculée au prorata du temps écoulé entre la date d'ouverture de l'exercice et celle de l'expiration desdites fonctions.

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

SIXIEME DECISION - FIXATION DE LA REMUNERATION DU DIRECTEUR GENERAL

L'assemblée générale décide qu'indépendamment du remboursement, sur justification, de ses frais de représentation et de déplacement, le Directeur général aura droit, en rémunération de ses fonctions à la somme de 5 500 euros brut par mois, à compter du 1^{er} janvier 2019.

Dans l'hypothèse où le Directeur général cesserait d'exercer ses fonctions au cours d'un exercice, sa rémunération proportionnelle sera calculée au prorata du temps écoulé entre la date d'ouverture de l'exercice et celle de l'expiration desdites fonctions.

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

SEPTIEME DECISION - Délégation de pouvoir

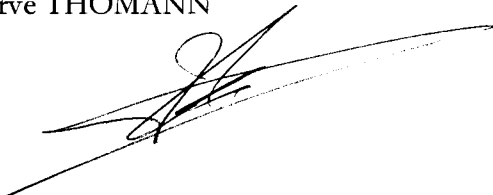
L'assemblée générale délègue tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

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

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée à 13h30.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président de l'assemblée

Le Président de la séance
Monsieur Hervé THOMANN



GROUPE THOMANN-HANRY

Société par actions simplifiée

Au capital de 1 933 250,00 euros

Siège social : Chemin de Malaric, Pont des Charrettes – 30700 Uzès

RCS de NIMES n° 477 509 806

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire en application des statuts et de l'article L.227-9 du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2018 et des résultats de cette activité, et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous rappelons que les convocations à la présente assemblée vous ont été régulièrement adressées ainsi que tous les documents prévus par les statuts.

SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

En tant que société animatrice du groupe, notre société participe activement à la conduite de la politique du groupe et au contrôle de ses filiales, dont elle définit les priorités stratégiques et les axes de développement tout en assurant la coordination et la mise en œuvre des actions en découlant. Par ailleurs, elle rend, à titre purement interne, des services administratifs et organisationnels qui constituent son chiffre d'affaires.

Ainsi, notre société s'est dotée des moyens administratifs, notamment en matière de personnel pour coordonner la gestion comptable, administrative et financière de ses filiales. Corrélativement, il a été établi une convention entre notre société et l'ensemble des filiales. Elle définit le cadre de l'intervention de la SAS GROUPE THOMANN-HANRY au profit des filiales.

Etant ici précisé que, notre société, du fait de la convention, n'acquiert pas pour autant un droit d'immixtion dans l'administration et la gestion de ses filiales, qui continueront par conséquent à mener leurs affaires en toute indépendance et sous l'entière responsabilité de leurs dirigeants respectifs, sous réserve du respect de la stratégie du groupe que nous définissons.

Au titre de l'exercice écoulé, les recommandations faites aux filiales portaient sur le développement en matière commerciale, notamment leur positionnement sur leur marché, afin de faire face à la concurrence et développer la clientèle.

Notre société poursuit son accompagnement auprès de ses filiales au titre de l'exercice écoulé. A cet effet, elle enregistre un chiffre d'affaires de 661 319 euros. En outre, elle facture à certaines filiales la sous-location des locaux occupés par elles. Cette sous-location reste très accessoire à l'activité de notre société.

Les charges d'exploitation comptabilisées sur l'exercice s'élèvent à 728 180 euros, contre 663 508 euros au 30 septembre 2017. Les principales hausses touchent les postes relatifs aux salaires et charges ainsi que le poste dotation aux dépréciations sur actif circulant.

Il en résulte un résultat d'exploitation de (54 492) euros.

En tant que société mère d'un groupe, au-delà de son chiffre d'affaires, le résultat de notre société se compose également d'un résultat financier, dont le montant varie en fonction des distributions réalisées par les filiales. Au titre de l'exercice écoulé, notre société comptabilise un produit financier de 297 484 euros, en baisse de 12,42 % en comparaison avec l'exercice précédent.

Notre société a également perçu la somme de 13 342 euros au titre de la rémunération des comptes courants dont elle est titulaire dans les comptes de ses filiales.

Une dotation de provision pour dépréciation des titres de participation a été enregistrée sur l'exercice pour un montant de 1 107 981 euros. Les titres de sociétés dépréciés sont notamment ceux de la société PAYEUX RESTAURATION SAS et TH COMPOSITES SARL, afin de tenir compte de la dégradation de leur situation financière.

L'exercice se solde par une perte significative de (1 115 109) euros.

Sur le nouvel exercice, nous comptabilisons le départ de trois salariés.

Nous vous présentons ci-après l'activité de nos filiales :

- La société **LES ATELIERS DE BONNEUIL ET DU PONT DU GARD SAS** est détenue à hauteur de 66,67 % : Notre filiale travaille principalement avec des sociétés du groupe, dès lors, les variations d'activité de celles-ci ont un impact significatif sur le chiffre d'affaires. Au titre de l'exercice écoulé, elle enregistre une perte significative de son chiffre d'affaires entre les deux exercices. Elle a réalisé un chiffre d'affaires de 531 203 euros au 30 septembre 2018, contre 713 028 euros sur l'exercice précédent. L'exercice se solde par une perte de (146 337) euros.
- La société **BAID SARL** est détenue à hauteur de 20 % : Notre filiale, dont l'activité résulte essentiellement de la concession de marques et de brevets enregistre un produit d'exploitation de 34 759 euros au 30 septembre 2018, contre 60 949 euros au 30 septembre 2017. Avec des charges d'exploitation en hausse, l'exercice se solde par une perte de (3 439) euros.
- La société **BELLE FRANCE ET BEAUX ARTS SAS** est détenue à 100 % : Depuis un jugement en date du 29 mars 2016, la société est en liquidation judiciaire.
- La société **LAROCHE RESTAURATION SAS** est détenue à 100 % : L'activité de notre filiale se porte bien. Elle enregistre une légère baisse de son chiffre d'affaires. Les comptes établis au 30 septembre 2018 enregistrent un chiffre d'affaires de 1 746 471 euros contre 1 868 594 euros au 30 septembre 2017. L'exercice se solde par un bénéfice de 74 859 euros.
- La société **PAYEUX RESTAURATION SAS** est détenue à 100 % : Par un jugement du Tribunal de Commerce d'Arras en date du 20 juillet 2018, il a été ouvert une procédure de redressement judiciaire à l'encontre de la société. La société est, à ce jour, en liquidation judiciaire.

- La société **SARLAT PIERRES NATURELLES SAS** est détenue à 100 % : Notre filiale intervient sur un marché très concurrentiel. Les comptes de notre société au 30 septembre 2018 n'enregistrent aucun chiffre d'affaire. La santé financière de notre société ne s'améliore pas. L'exercice se solde par une perte de (23 497) euros.
- La société **T.H. COMPOSITES SARL**, détenue à 100 % : Notre filiale enregistre une baisse significative de son chiffre d'affaires entre l'exercice écoulé et l'exercice précédent. Le chiffre d'affaires réalisé par notre société s'élève à 121 638 euros au 30 septembre 2017, contre 14 290 euros au 30 septembre 2018. L'exercice se solde par une perte de (49 480) euros.
- La société **THOMANN-HANRY DIVISION CARRIERES SARL**, détenue à 100 % : Notre filiale n'a réalisé aucune activité au titre de l'exercice écoulé. Le chiffre d'affaires comptabilisé s'élève à 7 142 euros. L'exercice se solde par une perte de (8 602) euros.
- La société **THOMANN-HANRY SAS**, détenue à 100 % : Notre filiale enregistre une baisse significative de 807 975 euros de chiffre d'affaire entre le 30 septembre 2017 et le 30 septembre 2018. Le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à 2 408 597 euros au 30 septembre 2018 contre 3 216 572 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 25,12 %.
- La société **THOMANN-HANRY POLSKA** est détenue à hauteur de 80 %. Cette filiale rencontre d'importantes difficultés sur le plan économique et financier.

Au terme de cet exercice, nous insistons sur le développement commercial de nos filiales. Nous préconisons la réalisation d'audit interne afin de mettre en avant les axes d'amélioration. Nous les accompagnons dans la mise en place de changements dont la finalité est l'amélioration de leur marge et de la gestion de la trésorerie.

EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Il convient de souligner qu'aucun événement important n'est survenu entre la date de la clôture de l'exercice et la date à laquelle le rapport est établi.

ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L 232-1 du Code de commerce, nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions du Code de commerce, la décomposition des délais de paiement de nos fournisseurs et clients doit être mentionnée conformément aux modèles établis par l'arrêté du 20 mars 2017, à savoir :

- les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu,
- les factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice.

La décomposition n'a pu être établie.

EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2018 :

- Le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à 661 319 euros contre 474 262 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 39,44 % ;
- Le total des produits d'exploitation s'élève à 673 688 euros contre 532 345 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 26,55 % ;
- Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 728 180 euros contre 663 508 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 9,75 % ;
- Le résultat d'exploitation ressort à (54 492) euros contre (131 163) euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 58,45 % ;
- Le montant des traitements et salaires s'élève à 327 391 euros contre 288 446 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 13,50 % ;
- Le montant des charges sociales s'élève à 138 486 euros contre 123 381 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 12,24 %.

La Société n'a supporté aucune dépense de travail intérimaire au même titre que l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de (197 643) euros, contre 187 900 euros au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à (252 135) euros, contre 56 737 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 544,39 % ;

Compte tenu des éléments ci-dessus, du résultat exceptionnel de (719 448) euros contre 14 301 euros au titre de l'exercice précédent, de l'impôt sur les bénéfices de 143 526 euros, le résultat de l'exercice se solde par une perte de 1 115 109 euros contre un bénéfice de 242 282 euros au titre de l'exercice précédent.

Au 30 septembre 2018, le total du bilan de la Société s'élevait à 3 136 869 euros contre 4 228 325 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 25,81 %.

COMPTES CONSOLIDES

Les comptes consolidés établis volontairement présentent la situation financière et les résultats de l'ensemble des sociétés composant le groupe « GROUPE THOMANN-HANRY ».

Au 30 septembre 2018, le périmètre de consolidation du groupe « GROUPE THOMANN-HANRY » comprenait les sociétés suivantes :

- La société GROUPE THOMANN-HANRY SAS ;
- La société LES ATELIERS DE BONNEUIL ET DU PONT DU GARD SAS, détenue à hauteur de 66,67 % ;
- La société BAID SARL, détenue à hauteur de 20 % ;
- La société LAROCHE RESTAURATION SAS, détenue à 100 % ;
- La société PAYEUX RESTAURATION SAS, détenue à 100 % ;
- La société T.H. COMPOSITES SARL, détenue à 100 % ;
- La société THOMANN-HANRY DIVISION CARRIERES SARL, détenue à 100 % ;
- La société THOMANN-HANRY SAS, détenue à 100 % ;
- La société SARLAT PIERRES NATURELLES, détenue à 100 %.

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2018 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (1 115 109) euros de la manière suivante :

1. Origine

Résultat déficitaire de l'exercice : (1 115 109) euros

2. Affectation

- Au report à nouveau, pour la totalité, soit (1 115 109) euros

Le solde du poste « Report à nouveau » serait porté, après affectation à la somme de (1 311 150) euros.

3. Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport général de votre Commissaire aux comptes et de son rapport spécial sur les conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de commerce.

FIXATION DE LA REMUNERATION DU PRESIDENT

Indépendamment du remboursement, sur justification de ses frais de représentation et de déplacement, nous vous proposons de fixer la rémunération fixe du Président, à la somme de 5 500 euros brut par mois, à compter du 1^{er} janvier 2019.

FIXATION DE LA REMUNERATION DU DIRECTEUR GENERAL

Indépendamment du remboursement, sur justification de ses frais de représentation et de déplacement, nous vous proposons de fixer la rémunération fixe du Directeur général, à la somme de 5 500 euros brut par mois, à compter du 1^{er} janvier 2019.

Le Directeur Général

Monsieur Hervé THOMANN





Vincent Guillemin

COMMISSAIRE AUX COMPTES

INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES,
RATTACHE A LA CRCC DE BORDEAUX

S.A.S." GROUPE THOMANN HANRY"

CHEMIN DE MALARIC
PONT DES CHARETTES

30700 UZES

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

EXERCICE CLOS LE 30/09/2018

Rue de la Blancherie – AQUILAE

Immeuble Bistre – 2^{ème} étage

33370 ARTIGUES PRES BORDEAUX

SIRET 442 499 174 000 54 - APE 741 C

Tél. : 0.547 500 530 – Fax : 0 547 500 544

E-mail : contact@3g-guillemin.fr

Site internet : www.3g-guillemin.fr

F039 v.1 du 20/10/2017



DEFI

S.A.S. GROUPE THOMANN HANRY
Chemin de Malaric
Pont des Charettes
30700 - UZES
Capital social : 1 933 250 €

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

Exercice clos le 30/09/2018

A l'Assemblée générale de la société,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société GROUPE THOMANN HANRY relatifs à l'exercice clos le 30/09/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/10/2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 2.5.5 « créances de l'actif circulant » de l'annexe des comptes consolidés concernant le litige « Hauterive ».

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes consolidés.

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

Vérification des informations relatives au groupe données dans le rapport de gestion

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

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

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

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

Les comptes consolidés ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

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

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

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

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

Artigues-Près-Bordeaux, le 12 mars 2019


Vincent GUILLEMIN
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux

BILAN ACTIF

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ACTIF		Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	176 218	176 218				
	Concessions, brevets et droits similaires	28 552	22 820	5 733	1 570	4 163	265.13
	Fonds commercial (1)	139 622		139 622	139 622		
	Autres immobilisations incorporelles	3 419		3 419		3 419	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	189 844	89 626	100 218	106 481	6 263	5.88
	Constructions	72 301	12 277	60 023	31 609	28 414	89.89
	Installations techniques, matériel et outillage	2 878 682	2 131 533	747 149	972 858	225 709	23.20
	Autres immobilisations corporelles	561 705	450 186	111 519	97 728	13 791	14.11
	Immobilisations en cours	5 875		5 875		5 875	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	369 187	351 697	17 490	26 177	8 688	33.19
	Créances rattachées à des participations	376 461	376 462	0	0	0	65.38
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	30 038		30 038	38 650	8 612	22.28
	Total II	4 831 904	3 610 819	1 221 085	1 414 696	193 610	13.69
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	261 189		261 189	307 332	46 142	15.01
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	673 827	162 399	511 427	511 427		
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	56 661		56 661	13 701	42 960	313.55
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 466 227	142 409	1 323 818	2 091 782	767 964	36.71
	Autres créances	999 721	171 250	828 471	1 174 530	346 059	29.46
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	2 305	242	2 063	50 463	48 400	95.91
	Disponibilités	571 046		571 046	569 745	1 301	0.23
	Charges constatées d'avance (3)	38 694		38 694	29 036	9 657	33.26
	Total III	4 069 670	476 300	3 593 369	4 748 017	1 154 648	24.32
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		8 901 574	4 087 119	4 814 455	6 162 713	1 348 258	21.88

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

396 433

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2018 12		Exercice N-1 30/09/2017 12		Ecart N / N-1 Euros %	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 933 250) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 933 250		1 933 250			
	Réserves						
	Réserve légale	193 325		193 325			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	606 596		478 517		128 080	26.77
	Report à nouveau	196 041		438 323		242 282	55.27
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 147 898		372 139		1 520 037	408.46
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	21 052		27 614		6 561	23.76
	Total I	1 410 285		2 566 521		1 156 237	45.05
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	38 175 1 990		65 851		27 676 1 990	42.03
	Total III	40 165		65 851		25 686	39.01
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	356 268		319 766		36 502	11.42
	Concours bancaires courants	58 810		337 769		278 959	82.59
	Emprunts et dettes financières diverses	38 467		49 729		11 263	22.65
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 039		3 757		5 282	140.61
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	1 377 306 1 144 455		1 301 272 1 182 071		76 034 37 616	5.84 3.18
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	18 839 173 339		40 204 192 561		21 365 19 222	53.14 9.98
	Total IV	3 364 005		3 530 340		166 335	4.71
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	187 482		103 211		84 271	81.65
	Total V	3 364 005		3 530 340		166 335	4.71
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 814 455		6 162 713		1 348 258	21.88

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

3 732 617 823 368

COMPTE DE RESULTAT

Commissaire aux Comptes

	Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	20 583		20 583	6 000		14 583	243.06
Production vendue de biens	3 463		3 463	35 595		32 132	90.27
Production vendue de services	7 751 916		7 751 916	9 351 677		1 599 761	17.11
Chiffre d'affaires NET	7 775 962		7 775 962	9 393 272		1 617 310	17.22
Production stockée				40 899		40 899	100.00
Production immobilisée			38 854	144 587		105 733	73.13
Subventions d'exploitation			6 578	11 390		4 812	42.25
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			202 120	233 511		31 391	13.44
Autres produits			30	41		12	28.29
Total des Produits d'exploitation (I)			8 023 544	9 741 902		1 718 358	17.64
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			9 668	2 403		7 264	302.25
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			486 921	446 917		40 004	8.95
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			46 142	26 008		20 135	77.42
Autres achats et charges externes *			3 316 326	3 119 974		196 351	6.29
Impôts, taxes et versements assimilés			179 363	149 978		29 385	19.59
Salaires et traitements			2 922 705	3 204 969		282 264	8.81
Charges sociales			1 720 478	1 840 565		120 087	6.52
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			332 549	283 480		49 069	17.31
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			44 230	153 658		109 429	71.22
Dotations aux provisions			1 990			1 990	
Autres charges			24 378	99 603		75 225	75.52
Total des Charges d'exploitation (II)			9 084 750	9 327 557		242 806	2.60
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 061 207	414 345		1 475 552	356.12
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				4 412		4 412	100.00
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			688			688	

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2018	12	30/09/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		0		0	0	9.68
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 009		3 310		1 700	51.36
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	222				222	
Différences positives de change			56		56	100.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	5 231		3 366		1 865	55.42
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	242		164 652		164 410	99.85
Intérêts et charges assimilées (4)	9 626		8 905		721	8.10
Différences négatives de change	390		279		111	39.85
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	229				229	
Total VI	10 487		173 835		163 348	93.97
2. Résultat financier (V-VI)	5 257		170 470		165 213	96.92
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 067 151		248 287		1 315 438	529.81
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	55 677		259 647		203 970	78.56
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 379		35 131		15 752	44.84
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	51 690		35 844		15 846	44.21
Total VII	126 745		330 622		203 876	61.66
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	147 120		181 023		33 903	18.73
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 298		25 287		14 989	59.28
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	23 175		48 670		25 495	52.38
Total VIII	180 593		254 981		74 388	29.17
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	53 847		75 641		129 489	171.19
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	26 899		48 211		75 110	155.79
Total des produits (I+III+V+VII)	8 155 520		10 080 301		1 924 781	19.09
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 303 418		9 708 162		404 744	4.17
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 147 898		372 139		1 520 037	408.46

* 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

comptes consolidés 30/09/2018

GMCO

1.3 TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDÉS

Tableau des Variations de Capitaux propres

	Capital	Réserve légale	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Subvention d'investissement	Totaux capitaux propres
- Situation à la clôture N - 1	1 933 250	193 325	40 192	372 139	27 614	2 565 520
• Variation de périmètre			-			-
• Affectation résultat n-1			372 139	- 372 139		-
• Résultat consolidé de l'exercice (part du groupe)				- 1 147 899		- 1 147 899
• Distributions effectuées par l'entreprise consolidante						-
• Reprise subvention d'investissement					- 6 561	- 6 561
Situation à la clôture N	1 933 250	193 325	412 331	- 1 147 899	21 053	1 412 060

1.4 TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDES

Flux de trésorerie liés à l'activité		
Résultat d'exploitation des entreprises intégrées	1 061 207	
Elimination des charges et produits d'exploitation sans incidence sur la trésorerie :		
+ Amortissements et provisions	362 070	
= Résultat brut d'exploitation	- 699 137	
- Variation du besoin en fonds de roulement d'exploitation	- 1 115 504	
Flux net de trésorerie d'exploitation		416 367
Autres encaissements et décaissements liés à l'activité :		
- Frais financiers	10 097	
+ Produits financiers	5 231	
- Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	-	
- Impôt sur les sociétés, hors impôt sur les plus-values de cession	5 085	
- Charges et produits exceptionnels liés à l'activité	90 605	
- Autres	-	
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-	90 406
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
- Acquisition d'immobilisations	139 581	
+ Cessions d'immobilisations, nettes d'impôt,	12 818	
+ Incidence des subventions d'investissement	-	
+ Incidence des variations de périmètre (3)	-	
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-	126 763
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement		
- Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-	
- Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-	
+ Augmentations de capital en numéraire	-	
+ Variation des réserves	-	
+ Emissions d'emprunts	57 249	
- Remboursements d'emprunts	32 013	
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement		25 236
Variation de trésorerie		231 880
Trésorerie d'ouverture	282 661	
Trésorerie de clôture	514 541	

2. ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

... au contrôle
du Commissaire aux Comptes

2.1 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

L'exercice a été marqué par une baisse d'activité, comme en atteste la perte du chiffre d'affaires. Cette diminution du chiffre d'affaires hors groupe, qui se chiffre à environ 1617 K€, s'explique essentiellement par :

- La baisse du chiffre d'affaires sur TH PARIS, de l'ordre de 827 K€.
- La baisse du chiffre d'affaires sur Payeux, de l'ordre de 433 K€.

Nous poursuivons nos efforts et les mesures nécessaires pour relancer l'activité et continuer de réduire nos charges afin de retrouver rapidement une rentabilité satisfaisante.

Il est à noter que la société Payeux restauration a été mise en liquidation judiciaire postérieurement à la date de clôture.

2.2 REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL

Le capital social de la société-mère Groupe THOMANN-HANRY est réparti comme suit

François THOMMAN	60 %
Hervé THOMANN	40 %
Total	100 %

2.3 PRESENTATION ET PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes consolidés du Groupe THOMANN-HANRY sont établis suivant les principes comptables généralement admis en France, conformément au règlement n°99-02 du Comité de Réglementation Comptable (CRC).

Les comptes consolidés sont établis dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Indépendance des exercices,
- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

2.3.1 PRINCIPES ET MODALITES DE CONSOLIDATION

Une filiale est une entité détenue sous contrôle exclusif, directement ou indirectement. Le contrôle existe lorsque la société-mère a le pouvoir de diriger directement ou indirectement les politiques financières et opérationnelles de l'entité afin d'obtenir des avantages de ces activités. Pour apprécier le contrôle, les droits de vote potentiels qui sont immédiatement exerçables sont pris en compte. Les filiales détenues sous contrôle exclusif sont consolidées par intégration globale. Les résultats des filiales sont inclus dans les états consolidés à partir de la date à laquelle le contrôle est obtenu, et jusqu'à la date à laquelle le contrôle cesse.

Les entreprises associées sont des entités dans lesquelles la société a une influence notable sur les politiques financières et opérationnelles, sans en avoir le contrôle. Les états financiers consolidés comprennent la quote-part du Groupe dans le montant total

des bénéfices et pertes comptabilisés par les entreprises associées, selon la méthode de la mise en équivalence, à partir de la date à laquelle l'influence notable est obtenue, et jusqu'à la date à laquelle elle cesse. La quote-part de pertes enregistrée sur les entreprises associées déficitaires est limitée à l'apport en capital initial par le groupe, lorsque le groupe n'a pas d'engagement contractuel de combler les pertes au-delà de son apport initial.

Dans les états consolidés, il est procédé à l'élimination :

- des créances et dettes réciproques,
- des opérations internes au Groupe (achats, ventes, dividendes, marges internes en stock, abandons de créances...),
- des plus ou moins-values sur cessions internes,
- des provisions et dépréciations concernant des titres ou des créances envers des sociétés consolidées.

Hypothèse et jugements

Dans le cadre de l'établissement des comptes consolidés, l'évaluation de certains soldes du bilan et du compte de résultat nécessite l'utilisation d'hypothèses ou appréciations correspondant à la meilleure estimation possible.

Ces hypothèses, estimations, ou appréciations sont établies et revues de manière constante. Les résultats réels peuvent différer de ces estimations en fonction d'évolutions différentes des hypothèses et conditions retenues.

Méthodes préférentielles

Le groupe n'a pas appliqué dans ses comptes la méthode préférentielle, décrites au paragraphe 300 du Règlement CRC n°99-02, qui concerne le retraitement des contrats de location-financement.

De même la subvention d'investissement de 21.062 Euros (PAYEUX RESTAURATION) n'a pas été retraitée en produits constatés d'avance, du fait de son montant non significatif. Le retraitement concernant la constitution d'une provision pour engagements de retraite n'est pas appliqué dans les comptes du Groupe car il aurait un impact non significatif.

2.3.2 ARRETE DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels individuels de toutes les entreprises du Groupe THOMANN-HANRY sont clos au 30 Septembre, sauf ceux de la filiale THOMANN POLSKA.

2.3.3 ECARTS D'ACQUISITION

Lors de l'entrée d'une entreprise dans le périmètre de consolidation, l'écart d'acquisition résulte de la différence entre le coût d'acquisition des titres et la juste valeur de la quote-part du Groupe dans l'actif net acquis de la filiale à la date d'acquisition.

Le coût d'acquisition des titres inclut le prix des titres, les droits d'enregistrement, les honoraires d'audit d'acquisition et d'avocat, ainsi que les commissions. Les éventuelles clauses d'ajustement de prix sont prises en comtes dans le coût d'acquisition dès que leur exécution est probable et qu'elles sont mesurables de façon fiable.

À la date d'acquisition, les actifs et passifs de l'entité acquise sont évalués à leur juste valeur, qui correspond à la valeur d'utilité ou à la valeur de marché selon que les éléments sont nécessaires ou pas à l'exploitation. Le groupe utilise plusieurs critères pour constater et suivre l'évolution des éléments affectés aux justes valeurs corporelles et incorporelles.

Les éléments sont notamment évalués en prenant en compte :

- les résultats d'exploitation actuels et futurs des sociétés acquises,
- les événements ou circonstances significatifs dont l'impact réduirait la juste valeur des actifs incorporels en deçà de leur valeur nette comptable.

Il est procédé à des dépréciations lorsque les écarts d'évaluation ont une valeur d'inventaire inférieure à leur valeur nette comptable

2.3.4 CHIFFRE D'AFFAIRES

Les activités majeures au sein du Groupe sont :

- le ravalement de façade,
- l'exploitation de carrières,
- la rénovation de monuments historiques.

2.3.5 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Elles sont amorties selon le mode linéaire sur leur durée d'utilisation prévue soit :

- | | |
|---------------------------------------|-----------|
| - Frais de recherche et développement | 5 ans |
| - Logiciels | 1 à 5 ans |

Les fonds de commerce ne font l'objet d'aucun amortissement linéaire. Il est procédé à des dépréciations lorsque leur valeur d'inventaire devient inférieure à leur valeur nette comptable.

Les frais de recherche et de développement concernent la recherche sur les matériaux composites réalisée par la SARL TH COMPOSITE et la SAS SARLAT.

2.3.6 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire appliqué à la durée d'utilité estimée. Les durées d'amortissement retenues pour les principaux types d'immobilisations sont les suivantes :

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| - Constructions | 20 à 30 ans |
| - Agencements, aménagements divers | 5 à 10 ans |
| - Matériel et outillage | 3 à 10 ans |
| - Matériel de bureau et informatique | 3 à 5 ans |
| - Matériel de transport | 4 à 5 ans |
| - Mobilier | 5 à 10 ans |

2.3.7 IMMOBILISATION FINANCIERES

Les titres de participation non consolidés et les autres titres immobilisés sont valorisés au coût historique d'acquisition. Les créances rattachées à des participations correspondent à des avances du groupe à la société THOMANN-HANRY Polska non consolidée et à des avances du groupe aux sociétés SAS SARLAT, SARL TH COMPOSITES et EURL CARRIERES qui sont consolidées.

Chaque année, ces valeurs sont comparées à la quote-part détenue par le groupe dans les capitaux propres de chaque filiale. Les dépréciations tiennent compte de la rentabilité et des perspectives d'évolution de sociétés concernées.

Les autres immobilisations financières sont principalement composées de dépôts et cautionnements.

2.3.8 STOCK ET EN-COURS

Les stocks et en-cours sont constitués, d'une part de matières premières évaluées à leur coût d'acquisition et d'autre part des travaux en cours et produits finis évalués à leur prix de revient.

Une dépréciation est pratiquée à la clôture si la valeur d'inventaire des stocks est inférieure à leur coût d'acquisition.

2.3.9 CREANCES CLIENTS

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

2.3.10 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont composées de SICAV, certificats de dépôt et comptes de dépôt à terme. Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Elles font, lorsque nécessaire, l'objet d'une dépréciation, afin de ramener leur valeur nette comptable à la valeur de marché.

2.3.11 EVALUATION DES AUTRES CREANCES

Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas. Une dépréciation est constituée en fonction du risque encouru sur chacune d'elles.

2.3.12 IMPOTS

La charge d'impôt sur les bénéfices est calculée sur la base de l'impôt courant et de l'impôt différé qui résulte des différences temporaires entre les valeurs fiscales et comptables des actifs et passifs figurant au bilan ainsi que des reports déficitaires. L'impôt différé est calculé selon la méthode du report variable selon le dernier taux en vigueur connu.

Les impôts différés actif résultant des différences temporaires, des déficits fiscaux reportables non consommés dans le cadre de l'intégration fiscale, et des crédits d'impôt reportables ne sont reconnus au bilan que lorsqu'il est probable que l'entreprise pourra les récupérer grâce à l'existence d'un bénéfice imposable attendu au cours de la période au cours de laquelle ces actifs deviennent ou restent récupérables. Cette probabilité est appréciée à la clôture de l'exercice pour chaque entité fiscale, en fonction des prévisions de résultat.

2.4 PERIMETRE DE CONSOLIDATION

2.4.1 PRINCIPALES ACQUISITIONS ET CESSIONS DE L'EXERCICE

Aucune acquisition, ni cession n'est intervenue au-cours de l'exercice.

2.4.2 INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Les comptes consolidés du groupe THOMANN-HANRY au 30 septembre 2018 intègrent les sociétés suivantes.

Toutes les sociétés intégrées ont leur siège social en France métropolitaine.

Raison sociale	Forme Juridique	N° SIREN	% de détention	Méthode de consolidation
GRUPE THOMANN-HANRY	SAS	477 509 806	Société mère	Intégration globale
THOMANN-HANRY PARIS	SAS	478 848 716	100%	Intégration globale
ATELIERS DE BONNEUIL ET DU PONT DU GARD	SAS	432 509 362	100%	Intégration globale
PAYEUX RESTAURATION	SAS	523 932 952	100%	Intégration globale
THOMANN-HANRY DIVISION CARRIERES	EURL	433 700 549	100%	Intégration globale
T.H. COMPOSITES	SARL	382 248 771	100%	Intégration globale
LAROCHE RESTAURATION	SARL	479 028 789	100%	Intégration globale
SARLAT PIERRES NATURELLES	SAS	353 783 558	100%	Intégration globale
BAID	SARL	403 267 628	20%	Mise en équivalence
THOMANN-POLSKA	SARL		80%	Exclue

Les filiales et participations non consolidés ci-dessous sont exclues du périmètre de consolidation car elles présentent un intérêt négligeable au regard de l'image fidèle des comptes du groupe, ou lorsque les informations nécessaires à l'établissement des comptes consolidés ne peuvent être obtenues dans les délais requis.

2.5 DETAILS DES COMPTES D'ACTIF

2.5.1 ECARTS D'ACQUISITION POSITIFS

Lors de la première consolidation d'une entreprise contrôlée depuis plusieurs exercices, les valeurs d'entrée et l'écart d'acquisition sont déterminés comme si cette première consolidation était intervenue effectivement à la date de la prise de contrôle. Les résultats accumulés par cette entreprise depuis la prise de contrôle sont inscrits en résultat consolidé, après déduction des dividendes reçus par le groupe et de l'amortissement de l'écart d'acquisition.

Les écarts d'acquisition positifs provenaient essentiellement de la SAS ATELIER BONNEUIL ET DU PONT DU GARD et correspondaient à des plus-values latentes sur du matériel. La SAS ATELIER BONNEUIL ET DU PONT DU GARD étant la filiale du groupe THOMANN-HANRY depuis le 01/09/2006, l'écart d'acquisition est totalement amorti, l'amortissement ayant été imputé au fil des ans sur les réserves du groupe.

2.5.2 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, CORPORELLES ET FINANCIERES

	Valeur brute début d'exercice	Augmentation		Diminution	Variation périimètre	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							-
Frais de prospection	-	-	-	-	-	-	-
Frais de R&D	176 218	-	-	-	-	176 218	-
Logiciels	22 175	-	6 377	-	-	28 552	-
Fonds commercial	139 622	-	-	-	-	139 622	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	3 419	-	-	3 419	-
TOTAL	338 015	-	9 796	-	-	347 811	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains	189 844	-	1	-	-	189 845	-
Construction	2 538	-	-	-	-	2 538	-
Installations techniques, Mat. et outillage	2 868 050	-	31 895	21 262	-	2 878 683	-
Installations générales agencements...	169 025	-	62 968	13 631	-	218 362	-
Matériel de transport	364 211	-	15 797	26 452	-	353 556	-
Matériel de bureau et informatique	60 666	-	4 921	3 037	-	62 550	-
Immobilisations en cours	-	-	5 875	-	-	5 875	-
TOTAL	3 651 336	-	121 457	64 382	-	3 708 410	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Titres de participation	351 697	-	-	-	-	351 697	-
Créances rattachées	368 133	-	8 328	-	-	376 461	-
Autres immobilisations financières	38 650	-	-	8 612	-	30 038	-
participation mise en équivalence	26 178	-	-	8 688	-	17 490	-
TOTAL	784 658	-	8 328	17 300	-	775 686	-
TOTAL GENERAL	4 774 008	-	139 581	81 682	-	4 831 907	-

Le fonds de commerce concerne l'exploitation de l'activité des sociétés LAROCHE RESTAURATION et SARLAT PIERRES NATURELLES.

Les acquisitions « installations techniques mat et outillage » ont été réalisées essentiellement par la Société PAYEUX RESTAURATION pour 12 k€ et par LAROCHE RESTAURATION pour 8 k€

Les acquisitions « installations générales agencements... » ont été réalisées essentiellement par Le GROUPE THOMANN-HANRY pour 35 k€ et par LES ATELIERS DE BONNEUIL ET DU PONT DU GARD pour 28 k€.

Les titres de participation concernent les filiales non consolidées et/ou mis en équivalence.

Les autres immobilisations financières correspondent principalement aux dépôts de garantie et cautions émises.

2.5.3 CREDIT-BAIL

Les opérations en crédit-bail figurent en charge en compte 612 pour 50.398 Euros. Les biens financés de la sorte sont essentiellement du matériel de transport et accessoirement de l'informatique dont la durée de location correspond à la durée de vie des biens. Ces crédits-bails n'ont pas été retraités dans le cadre de l'établissement des comptes consolidés.

2.5.4 STOCKS

Les stocks bruts et les dépréciations sur stocks se décomposent comme suit :

(en Euros)	30/09/2018			30/09/2017
	Brut	Dépréciations	Net	Net
Matières premières et approvisionnements	261 189	-	261 189	307 332
En-cours de production de biens et services	-	-	-	-
Produits finis	673 827	162 399	511 428	511 428
Marchandises	-	-	-	-
Total	935 016	162 399	772 617	818 760

Les stocks de matières premières sont détenus principalement par les filiales TH COMPOSITES et PAYEUX RESTAURATION.

Les produits finis nets s'élèvent à 511 428 € au 30 septembre 2018 et sont détenus par les filiales EURL DIVISIONS ET CARRIERES et SARLAT PIERRES NATURELLES.

2.5.5 CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT

Les créances de l'actif circulant se décomposent comme suit, pour leur montant net :

Etat des créances	30/09/2018	30/09/2017	Variation
Avances et acomptes sur commandes	56 661	13 701	42 960
Clients et comptes rattachés	1 323 818	2 091 782	- 767 964
Autres créances	828 471	1 174 530	- 346 059
TOTAL	2 208 950	3 280 013	- 1 071 063

La variation des dépréciations sur créances et débiteurs divers sur l'exercice est détaillée ci-après (Voir section 2.6.2 Etat des provisions et dépréciations).

La société THOMANN-HANRY PARIS fait l'objet d'un litige en cours. Une requête en référés a été déposée devant le Tribunal de Grande Instance de Lyon, par le syndicat des copropriétaires de la Résidence Le Domaine de Hauterive à Caluire.

La demande porte sur la somme de 350 k€ au titre de travaux de reprise des façades, avec intérêts au taux légal à compter de l'ordonnance à intervenir, outre 15 k€ sur le fondement de l'article 700 du code de procédure civile.

La procédure est en cours et aucune provision n'a été constatée dans les comptes au 30/09/2018.

Détails sur les autres créances :

Il est rappelé que les comptes au 30/09/2017 comportaient un produit à recevoir de 245k€ relatif aux dégrèvements de la CVAE.

De façon identique à la clôture au 30/09/2017, dans les comptes de débiteurs divers, figure une créance de 300 000 Euros qui correspond à un litige pour lequel la Cour d'Appel de Paris a conforté la décision du Tribunal de Paris condamnant la Société COUPOLE FINANCE à verser à la Société TH COMPOSITE la somme de 285 000 Euros. Depuis, malgré les efforts de la Direction, la somme n'a pas été recouvrée et par prudence cette créance a fait l'objet d'une dépréciation de 50 % au cours des exercices précédents. Elle est également maintenue cette année.

2.5.6 TRESORERIE

(en Euros)	30/09/2018	30/09/2017	
Valeurs mobilières de placement	2 305	50 685	- 48 380
Disponibilités	571 046	569 745	1 301
Total Trésorerie Actif	573 351	620 430	
Concours bancaires courants au passif	- 58 810	- 337 769	278 959
Total Trésorerie Nette	514 541	282 661	231 880

2.6 DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

... soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

2.6.1 CAPITAL SOCIAL

Le capital social du groupe THOMANN-HANRY se compose de 52 250 actions ordinaires, de 37 euros chacune de valeur nominale.

Le tableau ci-dessous décrit les opérations effectuées sur le capital au cours des trois derniers exercices (tableau présenté en euros) :

Date	Montant nominal en euros de l'opération	Prime d'émission	Montants successifs du capital en euros	Nominal des actions en euros	Nombre d'actions cumulées
Total au 30/09/2015	1 933 250	-	1 933 250	37	52 250
Total au 30/09/2016	1 933 250	-	1 933 250	37	52 250
Total au 30/09/2017	1 933 250	-	1 933 250	37	52 250
Total au 30/09/2018	1 933 250	-	1 933 250	37	52 250

2.6.2 ETAT DES PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Les provisions pour et dépréciations se décomposent comme il suit au 30 septembre 2018 :

Situations et mouvement de l'exercice	30/09/2017	Dotation de l'exercice	Diminution Reprise	Variation périmètre	30/09/2018
Provisions					
Provisions pour risques et charges	65 851	23 174	50 851		38 174
Impôts différés passifs		-	-		-
TOTAL Provisions	65 851	23 174	50 851	-	38 174
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Sur immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
Sur immobilisations financières	719 830	8 328		-	728 158
Sur stocks	162 399	-	-	-	162 399
Sur comptes clients	123 206	35 902	16 699		142 409
Sur débiteurs divers	171 250	-			171 250
Sur valeurs mobilières de placement	222	20			242
TOTAL Dépréciations	1 176 907	44 250	16 699	-	1 204 458
TOTAL GENERAL	1 242 758	67 424	67 550	-	1 242 632

2.6.2.1. Provisions pour risques et charges

La provision pour risques et charges de 38k€ concerne un litige prud'homal sur la Société PAYEUX RESTAURATION.

2.6.2.2. Dépréciations sur immobilisations financières

Les dépréciations sur immobilisations financières correspondent à :

- la provision de 124.213 Euros qui a été constituée sur les titres TH Polska ; ainsi ces titres sont dépréciés à 100%.

- la provision de 227.484 Euros qui a été constituée sur les titres BFB
- la provision sur les créances rattachées à la Pologne pour 376.461 Euros.

2.6.2.3. Dépréciation des stocks

La dépréciation sur le stock de 162 399 Euros, est composée

- d'environ 30% de la valeur brute du stock, soit 102 342 euros de la société EURL CARRIERES. Cette dépréciation vise à tenir compte du fait que la pierre extraite est plus fragile ;
- d'environ 20% de la valeur brute du stock, soit 60 057 euros de la société SARLAT PIERRES NATURELLES.

2.6.2.4. Dépréciation des créances clients

Les dépréciations des créances clients concernent notamment les créances détenues sur des sociétés hors groupe à hauteur de :

- o 23.641 Euros relatifs à des clients de l'activité de la société PAYEUX RESTAURATION
- o 56 569 Euros relatifs à des clients de l'activité de la société ATELIER DE BONNEUIL
- o 26.477 Euros relatifs à des clients de l'activité de la société LAROCHE RESTAURATION
- o 34.979 Euros relatifs à des clients de l'activité de la société GROUPE THOMANN-HANRY

2.6.3 DETTES FINANCIERES

Le tableau suivant synthétise l'état des dettes financières de la société :

	30/09/2017	Souscription Augmentation	Remboursement	Variation de périmètre	30/09/2018
Emprunts bancaires	319 765	57 249	20 749	-	356 264
Concours bancaires courants	337 765	1 388	280 345	-	58 807
Dettes financières diverses	49 728	-	11 264	-	38 464
Total dettes financières	707 258	58 637	312 358	-	453 535

2.6.4 AUTRES DETTES

Le détail des dettes non financières au 30 septembre 2018 s'analyse comme suit :

Etat des dettes	30/09/2018	30/09/2017	Variation
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	435 616	689 335	- 253 719
Fournisseurs et comptes rattachés	1 377 306	1 301 272	76 034
Dettes fiscales et sociales	1 144 455	1 182 071	- 37 616
Groupe et associés	17 929	17 929	-
Autres dettes	201 217	236 522	- 35 305
Produits constatés d'avance	187 482	103 211	84 271
TOTAL	3 364 006	3 530 341	- 166 335

Les dettes fiscales et sociales correspondent principalement :

- À la TVA sur les comptes clients de l'activité de prestation de service ou de travaux, non encaissés, ainsi qu'à la TVA à payer de septembre.
- Aux salaires de septembre et aux charges sociales du mois de septembre ou du troisième trimestre 2018.

Les comptes de régularisation passifs concernent les prestations facturées pour lesquelles le produit n'est pas encore acquis au 30 septembre 2018.

2.7 DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

2.7.1 CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires se décompose comme suit :

	30/09/2018	%	30/09/2017	%
Ventes de marchandises	20 583	0,26	6 000	0,06
Production de biens	3 463	0,04	35 595	0,38
Production de services	7 751 916	99,69	9 351 677	99,56
Total chiffre d'affaires	7 775 962	100,00	9 393 272	100,00

EFFECTIFS ET CHARGES DE PERSONNEL

Frais de personnel	30/09/2018	30/09/2017
Salaires et traitements	2 922 705	3 204 969
Participation des salariés	-	-
Charges sociales	1 720 478	1 840 565
Total	4 643 183	5 045 534

Effectif à la date de clôture, par activité	30/09/2018	30/09/2017
Production	105	109
Holding	6	6
Total	111	115

2.7.2 RESULTAT EXCEPTIONNEL

	30/09/2018	30/09/2017
Produits de cession des éléments d'actif cédés	11 318	9 029
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	55 677	259 647
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 061	26 102
Reprise des provisions exceptionnelles	51 690	35 844
Total produits exceptionnels	126 746	330 622
VNC des éléments d'actif cédés	8 435	23 602
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	147 120	181 023
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 863	1 686
Dotations provisions pour risques et charges exceptionnelles	23 175	48 670
Total charges exceptionnelles	180 593	254 981
Total Résultat Exceptionnel	- 53 847	75 641

Les charges exceptionnelles sur opérations de gestion comprennent notamment des indemnités de licenciements à la exceptionnelles pour la société PAYEUX, à hauteur de 61.257 € et 42 970 pour la société THOMANN HANRY PARIS.

2.7.3 RESULTAT PAR ACTION

	30/09/2018	30/09/2017
Résultat net consolidé	- 1 767 703	372 139
Nombre d'actions ordinaires en circulation à la clôture de l'exercice	52 250	52 250
Nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation au cours de l'exercice	52 250	52 250
Résultat net, de base et dilué, par action (en euros) (part du Groupe)	- 33,83	7,12

2.8 ENGAGEMENTS HORS BILAN

2.8.1 INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE

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.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Cependant, les principaux montants calculés au 30/09/2018 sont les suivants :

- Pour LAROCHE RESTAURATION = 123 808 €
- Pour THOMANN-HANRY PARIS, le montant des indemnités de fin de carrière a été estimé à 136 541 € en ce qui concerne les cadres et les ETAM.

Les autres engagements considérés comme non significatifs ne sont pas valorisés.

2.8.2 DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION (DIF)

Le volume d'heures de formation cumulées acquises au 30 septembre 2018 n'a pas été estimé.

2.9 REMUNERATION DES MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

Aucune information n'est produite par la société au titre de la rémunération brute des membres des organes d'administration et de direction de la société consolidante Groupe THOMANN-HANRY car une telle information conduirait à produire des informations individuelles.

2.10 PARTIES LIEES

Les transactions conclues entre parties liées ne sont pas fournies car elles ne sont pas significatives ou ont été conclues à des conditions normales de marché.

NÎMES

Caroline FAVRE de THIERRENS
Christian BARNOUIN
Emilie VRIGNAUD
Marie MAZARS-KUSEL
Emmanuelle DRIMARACCI

En collaboration
Nicole DORIER-SAMMUT
Laure DE CASTRO
Julie CASTOR
Jodie DEBUICHE

AVIGNON

Florence ROCHELEMAGNE
Anne-Isabelle GREGORI
Anne HUC-BEAUCHAMPS

BÉZIER

Bernard BORIES
Yannick CAMBON
Christian CAUSSE
Philippe CHABBERT
Fabienne MAGNA

MONTPELLIER

Jean-Marie AUSSÉDAT
Gilles BERTRAND
Pascale DELL'OVA
Aude GERIGNY
Didier PUECH
Pascal ROZE
Laurent SALLELES
Olivier SMALLWOOD

NICE

Hubert EVRARD
Valérie MAILLAN
Robin EVRARD
Daniel BOSIO

PERPIGNAN

Eric DONNADIEU
Mourad BRIHI
Olivier REDON
Stéphane CLARET
Michel ARIES

GREFFE
TRIBUNAL DE COMMERCE DE NÎMES
Pour acte reçu
en date du :

23 JAN. 2020

Tribunal de Commerce
12 rue de la Cité Foulc
30000 NÎMES cedex 01

Nîmes, le 22 janvier 2020

SELARL VIDAL, VIDAL-PENCHINAT

Affaire : **GROUPE THOMANN-HANRY SAS - APPROBATIONS DES COMPTES 2018**
Nos Réf. : **2020066 - ED/ED**

Madame, Monsieur le Greffier

Je vous prie de bien vouloir trouver ci-joint, aux fins de dépôt au Greffe, les documents suivants, en un exemplaire :

- Le procès-verbal de l'assemblée générale en date du 29 mars 2019 ;
- Le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice clos le 30 septembre 2018 ;
- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le 30 septembre 2018 ;
- Le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2018 ;
- Un chèque de 45,73 euros pour la formalité.

Je vous remercie pour vos diligences.

Je vous prie de croire, Madame, Monsieur le Greffier, en l'assurance de ma considération distinguée.

Emmanuelle DRIMARACCI



ACCÈS PARKING
Parking public
NEMAUSUS - GARE
Entrée 10 Av. Gal Leclerc

www.eleom-avocats.com



Eleom Nîmes – SELARL d'Avocats : Favre de Thierrens Barnouin Vrignaud Mazars Drimaracci
Barreau de Nîmes
6, avenue Général Leclerc – CS 97121 30913 Nîmes Cedex
TEL. : 04 66 04 70 41 – Fax. 04 66 04 07 60 – nimes@eleom-avocats.com
N° Siret : 879 659 308 00016 - N° Identification TVA Intracommunautaire FR10 879659308

Association Interbarreaux d'Avocats à Responsabilité Professionnelle Individuelle
Membre d'une association agréée, le règlement par chèque est accepté