

SA LES TOQUES BLANCHES DU MONDE

5 Place Edgar Quinet

69006 LYON

ANNEXE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019

ARTHAUD ET ASSOCIES LYON

73 Rue François Mermet

69160 Tassin-la-Demi-Lune

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 282 994.88 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 368 629.48 Euros et dégageant un déficit de 1 790 543.57- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'activité de la société a progressé de 44% par rapport à l'exercice 2018. Cette progression s'explique principalement par le référencement de certains produits en centrale nationale d'achats (Monoprix, Auchan).

Néanmoins l'activité de la société ne permet pas encore d'absorber ses coûts fixes. Les besoins de trésorerie sont importants.

Le 31 juillet 2019 le conseil d'administration a décidé d'augmenter le capital de 9 664.90€ par le biais d'une émission de 20 152 actions ordinaires nouvelles de 0.4796€ de valeur nominale chacune émise au prix de 3.1€ l'une. La prime d'émission de ces actions représente 2.6204€ soit un montant global de 52 806.30€

Ce même jour, 244 187 BSA émis en 2018 ont été convertis en actions ordinaires nouvelles de 0.4796€ de valeur nominale. Chacune de ces actions a été émise au prix de 3.1€ L'augmentation de capital représente un montant global de 117 112.08€ La prime d'émission de ces actions représente 2.6204€ soit un montant global de 639 867.62€

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 sur cet exercice.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

COVID 19:

Les états financiers de l'activité de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID 19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers 2020.

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par

ANNEXE

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

le gouvernement pour aider les entreprises n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des comptes par le conseil d'administration des états financiers 2019 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

- 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.

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

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 2018-07 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	464 214		19 020
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 854		79 243
TOTAL			
Installations générales agencements aménagements divers	195 213		68 574
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	85 862		24 164
Immobilisations corporelles en cours			12 680
TOTAL	281 075		105 418
Prêts, autres immobilisations financières	32 500		
TOTAL	32 500		
TOTAL GENERAL	810 643		203 681

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			483 234	
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles		0	112 097	
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers			263 786	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			110 026	
Immobilisations corporelles en cours			12 680	
TOTAL			386 493	
Prêts, autres immobilisations financières			32 500	
TOTAL			32 500	
TOTAL GENERAL		0	1 014 324	

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	351 186	44 452	0	395 638
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	12 633	14 883		27 516
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers	68 422	37 605	0	106 027
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	26 985	15 375	0	42 360
TOTAL	95 407	52 980	1	148 386
TOTAL GENERAL	459 226	112 315	1	571 540

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	44 452				
TOTAL					
Autres immob.incorporelles	14 883				
TOTAL					
Instal.générales agenc.aménag.divers	37 605				
Matériel de bureau informatique mobilier	15 375				
TOTAL	52 980				
TOTAL GENERAL	112 315				

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	147 500		30 000	117 500

La prime de non conversion des obligations émises en 2018 est de 4% l'an. Elle est amortie sur la durée de l'emprunt soit 5 ans.

ANNEXE

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

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	630 320	630 320	
Personnel et comptes rattachés	6 000	6 000	
Taxe sur la valeur ajoutée	69 741	69 741	
Débiteurs divers	22 217	22 217	
Charges constatées d'avance	57 306	57 306	
TOTAL	818 084	785 584	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	49 619	49 619		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	360 700	159 773	200 927	
Fournisseurs et comptes rattachés	598 138	598 138		
Personnel et comptes rattachés	77 566	77 566		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 308	51 308		
Taxe sur la valeur ajoutée	7	7		
Autres impôts taxes et assimilés	10 947	10 947		
Groupe et associés	1	1		
Autres dettes	420 528	420 528		
TOTAL	2 468 814	1 367 887	1 100 927	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	159 477			

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	2 627 420	264 339		2 891 759

Des ABSA (actions à bon de souscription d'actions) ont été créées au cours de l'exercice 2017.

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 31/12/2019 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.

ANNEXE

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

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	
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	208 215	20.00
Concessions, brevets, licences, texte packag	82 675	33.33
Logiciels	14 601	100.00

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.

ANNEXE

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

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.

ANNEXE

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

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	211 194	239 938		28 744
Approvisionnements				
- Autres approvisionnements	98 369	101 118		2 749
Total I	309 563	341 056		31 493
Production				
Production en cours				

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.

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	5 813	3	

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

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

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).

Le 31/07/2019 244 187 BSA ont été souscrits pour un montant global de 756 979.70€

Le nombre de BSA restant au 31/12/2019 est de 5 813.

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	3 780
Autres créances	1 980
Disponibilités	79
Total	5 839

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	49 619
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 636
Dettes fiscales et sociales	72 891
Autres dettes	10 191
Total	159 338

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	57 306
Total	57 306

Primes de remboursement des obligations

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

Montant net au début de l'exercice	Augmentation	Dotation aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
147 500		30 000	117 500

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 229 440
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 229 440
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 229 440
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	126 777
Variation des primes, réserves, report à nouveau	751 492-
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 604 725
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	624 715-
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	624 715-

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	9
Total	13

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice au titre du contrôle légal des comptes est de 7 200 euros.

Il n'y a pas eu d'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.

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGULARISATIONS DIVERSES	5 229	7718
Total	5 229	
Charges exceptionnelles		
- HONORAIRES DEPOT MARQUES	14 971	6718
- PUBLICITE PROMOTION MARQUE	49 228	6718
- FRAIS RUPTURE CONTRAT	21 420	6718
- FRAIS DE RECRUTEMENT	49 310	6718
- REGULARISATIONS DIVERSES	9 117	6718
Total	144 046	

ANNEXE

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

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT ASSURANCE	3 383
REMBOURSEMENT CPAM	2 854
REMBOURSEMENT FORMATIONS	3 211
AIDE A L'EMBAUCHE	1 000
AVANTAGES EN NATURE	18 434
Total	28 882

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
- 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	4
Frais d'établissement	5
Fonds commercial	5
Autres immobilisations incorporelles	5
Evaluation des immobilisations corporelles	5
Evaluation des amortissements	6
Evaluation des matières et marchandises	6
Evaluations des produits et en cours	6
Variation détaillée des stocks et des en-cours	7
Dépréciation des stocks et en cours	7
Evaluation des créances et des dettes	7
Dépréciation des créances	7
Obligations convertibles ou échangeables	7
Produits à recevoir	8
Charges à payer	8
Charges et produits constatés d'avance	8
Primes de remboursement des obligations	8
Variation des capitaux propres	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	9
Honoraires des commissaires aux comptes	9
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	9

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels
Transferts de charges

9
10

NA = Non Applicable NS = Non significative