RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00409
Numéro SIREN : 451 489 165
Nom ou dénomination : ESOMET

Ce dépôt a été enregistré le 16/06/2020 sous le numéro de dépôt 29779

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 16-06-2020

N° DE DEPOT : 029779

N° GESTION : 2004B00409

N° SIREN : 451489165

DENOMINATION : ESOMET

ADRESSE : 37 PCE DU MARCHE SAINT HONORE 75001 PARIS

MILLESIME : 2019

COMPTES ANNUELS

ESOMET

Société par actions simplifiée unipersonnelle

37 place du Marché Saint Honoré 75001 PARIS

DATE DE CLOTURE : 31/12/2019

PRÉSIDENT ESOMET
BRUNO LECHEVALIER
12 juin 2020

Bilan - Actif 3
Bilan - Passif 4
Compte de résultat 5
Compte de résultat (suite) 6
ANNEXE COMPTABLE 7
1. Faits caractéristiques de l'exercice 7
2. Evénements importants postérieurs à la clôture 7
3. Principes, règles et méthodes comptables 8
4. Informations sur le bilan 9
Variation des autres immobilisations financières 9
Variation des stocks et en cours 9
Etat des échéances des créances et des dettes 10
Charges à payer 11
Variation des capitaux propres 12
Composition du capital social 13
Postes concernés par les entreprises liées 14
5. Autres informations 15
Consolidation 15
Intégration fiscale 15
Engagements financiers 15
Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices 16

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles				
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				15 812 300,06
TOTAL immobilisations financières				***15 812 300,06***
Total Actif Immobilisé (II)				***15 812 300,06***
Matières premières, approvisionnements				214 475 029,45
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				***214 475 029,45***
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	525 972,54		525 972,54	1 677 091,61
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***525 972,54***		***525 972,54***	***1 677 091,61***
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres:				
Disponibilités	1 792 522,17		1 792 522,17	5 611 493,45
TOTAL Disponibilités	***1 792 522,17***		***1 792 522,17***	***5 611 493,45***
Charges constatées d'avance				
Total Actif Circulant (III)	***2 318 494,71***		***2 318 494,71***	***221 763 614,51***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	***2 318 494,71***		***2 318 494,71***	***237 575 914,57***

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 40 000,00	40 000,00	40 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence		
Réserve légale		4 000,00	4 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :		
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :		
TOTAL Réserves		**4 000,00**	**4 000,00**
Report à nouveau		381 433,58	1 382 151,05
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		802 028,40	-1 000 717,47
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		***1 227 461,98***	***425 433,58***
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		18,35	19 570 065,15
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :		215 041 393,41
TOTAL Dettes financières		***18,35***	***234 611 458,56***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales		364 275,17	288 169,89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		726 739,20	2 250 850,34
TOTAL Dettes d'exploitation		***1 091 014,37***	***2 539 020,23***
Produits constatés d'avance			
TOTAL DETTES (IV)		***1 091 032,72***	***237 150 478,79***
Ecart de conversion Passif (V)		0,01	2,20
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		***2 318 494,71***	***237 575 914,57***

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			859 662 045,00		859 662 045,00	1 700 963 653,51
Production vendue biens						
Production vendue services						
Chiffres d'affaires nets			***859 662 045,00***		***859 662 045,00***	***1 700 963 653,51***
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Autres produits						
Total des produits d'exploitation (I)					***859 662 045,00***	***1 700 963 653,51***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					854 533 349,07	1 695 612 580,69
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						
Autres achats et charges externes					536 350,98	891 373,07
Impôts, taxes et versements assimilés					70 875,00	69 154,00
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements				
		Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions					
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					
Autres charges						
Total des charges d'exploitation (II)					***855 140 575,05***	***1 696 573 107,76***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					4 521 469,95	4 390 545,75
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés					157 350,90	121 138,78
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change					28 440,39	30 212,32
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)					***185 791,29***	***151 351,10***
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées					3 544 218,67	5 416 915,32
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)					***3 544 218,67***	***5 416 915,32***
RÉSULTAT FINANCIER					-3 358 427,38	-5 265 564,22
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					1 163 042,57	-875 018,47

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	361 014,17	125 699,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***859 847 836,29***	***1 701 115 004,61***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***859 045 807,89***	***1 702 115 722,08***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	*802 028,40*	*-1 000 717,47*

1. Faits caractéristiques de l'exercice

Les 9 premiers mois d'activité de l'année 2019 sont en ligne avec l'exercice 2018, soit une activité pour l'essentiel concentrée sur les matières premières agricoles (café) avec une montée en puissance d'un nouveau client dans le café et les métaux.
Cette année a été marquée par une décision stratégique majeure de l'actionnaire unique ayant pour conséquence l'arrêt de l'activité fin septembre 2019 en vue de la dissolution de la société Esomet courant 2020.

Bien que ne retenant plus le pricipe de continuité d'exploitation, les comptes ont été établis selon les principes habituels en raison de l'absence d'impact de la non application de ce principe.

2. Evénements importants postérieurs à la clôture

L'épidémie de coronavirus a démarré fin 2019, mais n'a été reconnue comme pandémie par l'Organisation mondiale de la santé qu'à partir du 11 mars 2020. De nombreux gouvernements et organismes de réglementation ont adopté diverses mesures pour lutter contre sa propagation, en imposant notamment des restrictions sur les voyages, des quarantaines, des fermetures d'entreprises et d'autres activités ainsi que le confinement de certaines zones. Ces mesures vont affecter la chaîne d'approvisionnement mondiale ainsi que la demande de biens et de services et auront donc un impact important sur la croissance mondiale.
Dans le même temps, les politiques budgétaires et monétaires ont été assouplies pour soutenir l'économie.
Alors que ces mesures gouvernementales et leurs effets sont encore en cours d'évolution, l'incertitude demeure élevée concernant l'ampleur des dommages que cette épidémie aura causés aux économies tant au niveau local que mondial.
Les comptes au 31 décembre 2019 ont été préparés sur la base de la continuité d'activité sans effet de cet évènement postérieur à la date de clôture. Cette épidémie pourrait avoir des impacts plus ou moins importants sur les états financiers de l'exercice 2020. Ceux-ci dépendront notamment de la santé financière des clients avant l'épidémie et de l'efficacité des mesures de soutien gouvernemental et financier dont ils bénéficieront [et de l'ampleur des dommages affectant leurs activités commerciales ou leurs effectifs].
Alors que l'effet de ces événements sur Esomet est largement imprévisible dans la mesure où la pandémie continue de se propager, ces impacts concerneront principalement l'évaluation des actifs. Ils seront atténués par les effets de l'ensemble des mesures contracycliques.

3. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes au 31/12/2019 sont établis dans le respect des principes comptables et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.Stocks

Les achats de matières premières sont comptabilisés en stock au coût d'acquisition à leur contre-valeur au cours fin de mois.
Les fluctuations des cours de matières premières n'ont pas d'incidence comptable sur la valorisation des stocks, qui sont soit couverts par le biais de ventes à terme négociées avec le client soit couverts par la mise en place des instruments financiers de couverture

2.Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les créances en monnaie étrangère sont converties et comptabilisées sur la base du dernier cours de change.

3. Dettes

Les dettes en monnaie étrangère sont converties et comptabilisées sur la base du dernier cours de change.

4. Instruments financiers à terme

Les engagements sur instruments financiers à terme sont contractés sur différents marchés pour des besoins de couvertures spécifiques ou globales des actifs ou des passifs et de gestion de positions.
Selon le principe de symétrie édicté par le PCG (§372.2) et par extension des traitements généralement appliqués aux opérations de couverture des risques de change, les variations cumulées sur les opérations de couvertures sont rapportées en compte de résultat.

5. Enregistrement des charges et produits financiers

Les intérêts et commissions assimilés sont comptabilisés pour leur montant couru, constaté prorata temporis.
Les commissions non assimilées à des interêts et correspondant à des prestations de services sont enregistrées à la date de réalisation de la prestation. Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la fin de mois d'opération.

6. Impôt sur les bénéfices

La société détermine l'impôt sur les bénéfices par application du taux courant en France.

4. Informations sur le bilan

Variation des autres immobilisations financières

POSTES	Valeur à l'ouverture	Augmentation	Diminution	Valeur à la fin de l'exercice
Autres immobilisations financières	15 812 300,06	12 117 609,35	27 929 909,35	0,00
Amortissements	0,00	0,00		0,00
TOTAL	***15 812 300,06***	***12 117 609,35***	***27 929 909,35***	***0,00***

Variation des stocks et en cours

POSTES	Valeur à l'ouverture	Augmentation	Diminution	Valeur à la fin de l'exercice
Stocks bruts	214 475 029,45	579 434 312,72	793 909 342,17	0,00
Dépréciation				
TOTAL	***214 475 029,45***	***579 434 312,72***	***793 909 342,17***	***0,00***

Etat des échéances des créances et des dettes

CREANCES	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immos financières				
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Securité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	132 908,54	132 908,54	
	Autres impôts			
	Etat - divers			
Groupes et associés		393 064,00	393 064,00	
Débiteurs divers				
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***525 972,54***	***525 972,54***	
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		***525 972,54***	***525 972,54***	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

DETTES	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		18,35	18,35		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	361 014,17	361 014,17		
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 120,00	1 120,00		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	2 141,00	2 141,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupes et associés					
Autres dettes		726 739,20	726 739,20		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		***1 091 032,72***	***1 091 032,72***		
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Prestations CIB	696 000,00
Honoraires CAC	30 729,20
TOTAL	*726 729,20*

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	40 000,00						40 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	4 000,00						4 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	1 382 151,05	-1 000 717,47					381 433,58
Résultat de l'exercice	-1 000 717,47	802 028,40	-1 000 717,47				802 028,40
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***425 433,58***	***-198 689,07***	***-1 000 717,47***				***1 227 461,98***

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

Composition du capital social

Nombre d'associés personnes morales :1

Nombre de parts correspondantes : 4000

Nombre d'associés personnes physiques : 0

Nombre de parts correspondantes : 0

Capital détenu par les personnes morales :

IDENTIFICATION		CAPITAL DETENU		ADRESSE			
Dénomination	SIREN	% détention	Nombre de parts	N°	Voie	CP	Commune
BNP PARIBAS	662042449	100	4000	1	BOULEVARD DES ITALIENS	75009	PARIS

Capital détenu par les personnes physiques :

Nom	Prénom	% détention	Nombre de parts	N°	Voie	CP	Commune

	Nombre de titres				Valeur nominale
	A l'ouverture de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	A la cloture de l'exercice	
Actions ordinaires	4000			4000	10 euros
Actions à dividendes prioritaires					
Parts sociales					

Postes concernés par les entreprises liées

(Sociétés susceptibles d'être incluses par intégration globale dans un même ensemble consolidé)

Postes	Montant
Immobilisations incorporelles	
Avances et acomptes	
Immobilisations corporelles	
Avances et acomptes	
Immobilisations financières	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
prêts	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Capital souscrit, appelé non versé	
Valeurs mobilières de placement	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Disponibilités	1 792 522,17
Dettes	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	18,35
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Charges financières	
Intérêts et charges assimilés	3 544 218,67
Produits financiers	
Produits des participations	
Produits des créances	
Intérêts	157 350,90

5. Autres informations

Consolidation

Les comptes de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration

Dénomination Sociale	Forme juridique	Au capital de EUR	Ayant son siège à	Voie
BNP PARIBAS	SA	2 499 597 122	16 bd des Italiens 75009 Paris	662042449

Intégration fiscale

La société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale depuis le 01/01/2005

La société mère est BNP PARIBAS SA.

En matière d'impôt sur les sociétés, conformément aux termes de la convention d'intégration fiscales, l'impôt est déterminé par la filiale, comme en l'abscence d'intégration fiscale

Le montant ainsi calculé, déduction faites des avoirs fiscaux et crédits d'impôts éventuels, est dû à la société mère, BNP PARIBAS SA

Engagements financiers

Catégorie d'engagement	TOTAL	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	Provisions
LOI convertis en K€ au 31/12/2016	8 915				8 915		
TOTAL	*8 915*	*0*	*0*	*0*	*8 915*	*0*	*0*

Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

Etabli en EUR					
Nature des indications	**31/12/2015**	**31/12/2016**	**31/12/2017**	**31/12/2018**	**31/12/2019**
I. Capital en fin d'exercice					
a) Capital social (en EUR)	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
ordinaires existantes	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
dividendes prioritaires					
d actions futures a creer					
d-1) par conversion d'obligations					
droits de souscription					
II. Résultat de l'exercice (en EUR)					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	722 475 569	687 790 932	1 670 024 996	1 700 963 654	859 662 045
b) Résultat avant impôts et charges calculées	985 898	-231 077	132 602	-875 018	1 163 043
c) Impôt sur les bénéfices			560 282	125 699	361 014
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice					
e) Dotations aux amortissements et provisions					
f) Résultat après impôts et charges calculées	985 898	-231 077	-427 680	-1 000 717	802 028
g) Résultat distribué au titre de l'exercice					
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	246	-58	33	-219	291
b) Résultat après impôts et charges calculées	246	-58	-107	-250	201
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action					
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés					
b) Montant de la masse salariale de l'exercice					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)					

ESOMET

Société par actions simplifiée au capital de 40.000 euros
Siège social: 37, place du marché Saint-Honoré – 75001 Paris
451 489 165 RCS Paris

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019
PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE LE 12 JUIN 2020

DEUXIEME DECISION

L'associé unique, sur proposition du président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019 se soldant par un bénéfice net de 802.028,40 euros en totalité au compte « Report à nouveau ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois exercices précédents.

Pour extrait certifié conforme

Monsieur Bruno Lechevalier
Président

ESOMET

Société par actions simplifiée

37 place du Marché Saint Honoré

75001 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Deloitte & Associés
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Adresse postale :
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

ESOMET

Société par actions simplifiée

37 place du Marché Saint Honoré

75001 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'associé unique de la société ESOMET

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ESOMET relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Deloitte.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note 1 de l'annexe.

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 les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués

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

Deloitte.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et règlementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Deloitte.

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

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

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

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

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

Deloitte.

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

Paris-La Défense, le 28 mai 2020

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Jean-Vincent COUSTEL

Associé

COMPTES ANNUELS

ESOMET

Société par actions simplifiée unipersonnelle

37 place du Marché Saint Honoré 75001 PARIS

DATE DE CLOTURE : 31/12/2019

Bilan - Actif 3
Bilan - Passif 4
Compte de résultat 5
Compte de résultat (suite) 6
ANNEXE COMPTABLE 7
1. Faits caractéristiques de l'exercice 7
2. Evénements importants postérieurs à la clôture 7
3. Principes, règles et méthodes comptables 8
4. Informations sur le bilan 9
Variation des autres immobilisations financières 9
Variation des stocks et en cours 9
Etat des échéances des créances et des dettes 10
Charges à payer 11
Variation des capitaux propres 12
Composition du capital social 13
Postes concernés par les entreprises liées 14
5. Autres informations 15
Consolidation 15
Intégration fiscale 15
Engagements financiers 15
Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices 16

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles				
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				15 812 300,06
TOTAL immobilisations financières				***15 812 300,06***
Total Actif Immobilisé (II)				***15 812 300,06***
Matières premières, approvisionnements				214 475 029,45
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				***214 475 029,45***
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	525 972,54		525 972,54	1 677 091,61
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***525 972,54***		***525 972,54***	***1 677 091,61***
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres:				
Disponibilités	1 792 522,17		1 792 522,17	5 611 493,45
TOTAL Disponibilités	***1 792 522,17***		***1 792 522,17***	***5 611 493,45***
Charges constatées d'avance				
Total Actif Circulant (III)	***2 318 494,71***		***2 318 494,71***	***221 763 614,51***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	***2 318 494,71***		***2 318 494,71***	***237 575 914,57***

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 40 000,00	40 000,00	40 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence		
Réserve légale		4 000,00	4 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :		
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :		
TOTAL Réserves		**4 000,00**	**4 000,00**
Report à nouveau		381 433,58	1 382 151,05
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**802 028,40**	**-1 000 717,47**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		***1 227 461,98***	***425 433,58***
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		18,35	19 570 065,15
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :		215 041 393,41
TOTAL Dettes financières		***18,35***	***234 611 458,56***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales		364 275,17	288 169,89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		726 739,20	2 250 850,34
TOTAL Dettes d'exploitation		***1 091 014,37***	***2 539 020,23***
Produits constatés d'avance			
TOTAL DETTES (IV)		***1 091 032,72***	***237 150 478,79***
Ecart de conversion Passif (V)		0,01	2,20
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		***2 318 494,71***	***237 575 914,57***

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			859 662 045,00		859 662 045,00	1 700 963 653,51
Production vendue biens						
Production vendue services						
Chiffres d'affaires nets			***859 662 045,00***		***859 662 045,00***	***1 700 963 653,51***
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Autres produits						
Total des produits d'exploitation (I)					***859 662 045,00***	***1 700 963 653,51***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					854 533 349,07	1 695 612 580,69
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						
Autres achats et charges externes					536 350,98	891 373,07
Impôts, taxes et versements assimilés					70 875,00	69 154,00
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements				
		Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions					
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					
Autres charges						
Total des charges d'exploitation (II)					***855 140 575,05***	***1 696 573 107,76***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					4 521 469,95	4 390 545,75
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés					157 350,90	121 138,78
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change					28 440,39	30 212,32
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)					***185 791,29***	***151 351,10***
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées					3 544 218,67	5 416 915,32
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)					***3 544 218,67***	***5 416 915,32***
RÉSULTAT FINANCIER					-3 358 427,38	-5 265 564,22
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					1 163 042,57	-875 018,47

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	361 014,17	125 699,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***859 847 836,29***	***1 701 115 004,61***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***859 045 807,89***	***1 702 115 722,08***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***802 028,40***	***-1 000 717,47***

1. Faits caractéristiques de l'exercice

Les 9 premiers mois d'activité de l'année 2019 sont en ligne avec l'exercice 2018, soit une activité pour l'essentiel concentrée sur les matières premières agricoles (café) avec une montée en puissance d'un nouveau client dans le café et les métaux.
Cette année a été marquée par une décision stratégique majeure de l'actionnaire unique ayant pour conséquence l'arrêt de l'activité fin septembre 2019 en vue de la dissolution de la société Esomet courant 2020.

Bien que ne retenant plus le pricipe de continuité d'exploitation, les comptes ont été établis selon les principes habituels en raison de l'absence d'impact de la non application de ce principe.

2. Evénements importants postérieurs à la clôture

L'épidémie de coronavirus a démarré fin 2019, mais n'a été reconnue comme pandémie par l'Organisation mondiale de la santé qu'à partir du 11 mars 2020. De nombreux gouvernements et organismes de réglementation ont adopté diverses mesures pour lutter contre sa propagation, en imposant notamment des restrictions sur les voyages, des quarantaines, des fermetures d'entreprises et d'autres activités ainsi que le confinement de certaines zones. Ces mesures vont affecter la chaîne d'approvisionnement mondiale ainsi que la demande de biens et de services et auront donc un impact important sur la croissance mondiale.
Dans le même temps, les politiques budgétaires et monétaires ont été assouplies pour soutenir l'économie. Alors que ces mesures gouvernementales et leurs effets sont encore en cours d'évolution, l'incertitude demeure élevée concernant l'ampleur des dommages que cette épidémie aura causés aux économies tant au niveau local que mondial.
Les comptes au 31 décembre 2019 ont été préparés sur la base de la continuité d'activité sans effet de cet évènement postérieur à la date de clôture. Cette épidémie pourrait avoir des impacts plus ou moins importants sur les états financiers de l'exercice 2020. Ceux-ci dépendront notamment de la santé financière des clients avant l'épidémie et de l'efficacité des mesures de soutien gouvernemental et financier dont ils bénéficieront [et de l'ampleur des dommages affectant leurs activités commerciales ou leurs effectifs].
Alors que l'effet de ces événements sur Esomet est largement imprévisible dans la mesure où la pandémie continue de se propager, ces impacts concerneront principalement l'évaluation des actifs. Ils seront atténués par les effets de l'ensemble des mesures contracycliques.

3. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes au 31/12/2019 sont établis dans le respect des principes comptables et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.Stocks

Les achats de matières premières sont comptabilisés en stock au coût d'acquisition à leur contre-valeur au cours fin de mois.
Les fluctuations des cours de matières premières n'ont pas d'incidence comptable sur la valorisation des stocks, qui sont soit couverts par le biais de ventes à terme négociées avec le client soit couverts par la mise en place des instruments financiers de couverture

2.Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les créances en monnaie étrangère sont converties et comptabilisées sur la base du dernier cours de change.

3. Dettes

Les dettes en monnaie étrangère sont converties et comptabilisées sur la base du dernier cours de change.

4. Instruments financiers à terme

Les engagements sur instruments financiers à terme sont contractés sur différents marchés pour des besoins de couvertures spécifiques ou globales des actifs ou des passifs et de gestion de positions.
Selon le principe de symétrie édicté par le PCG (§372.2) et par extension des traitements généralement appliqués aux opérations de couverture des risques de change, les variations cumulées sur les opérations de couvertures sont rapportées en compte de résultat.

5. Enregistrement des charges et produits financiers

Les intérêts et commissions assimilés sont comptabilisés pour leur montant couru, constaté prorata temporis.
Les commissions non assimilées à des interêts et correspondant à des prestations de services sont enregistrées à la date de réalisation de la prestation. Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la fin de mois d'opération.

6. Impôt sur les bénéfices

La société détermine l'impôt sur les bénéfices par application du taux courant en France.

4. Informations sur le bilan

Variation des autres immobilisations financières

POSTES	Valeur à l'ouverture	Augmentation	Diminution	Valeur à la fin de l'exercice
Autres immobilisations financières	15 812 300,06	12 117 609,35	27 929 909,35	0,00
Amortissements	0,00	0,00		0,00
TOTAL	***15 812 300,06***	***12 117 609,35***	***27 929 909,35***	***0,00***

Variation des stocks et en cours

POSTES	Valeur à l'ouverture	Augmentation	Diminution	Valeur à la fin de l'exercice
Stocks bruts	214 475 029,45	579 434 312,72	793 909 342,17	0,00
Dépréciation				
TOTAL	***214 475 029,45***	***579 434 312,72***	***793 909 342,17***	***0,00***

Etat des échéances des créances et des dettes

CREANCES	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immos financières				
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Securité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	132 908,54	132 908,54	
	Autres impôts			
	Etat - divers			
Groupes et associés		393 064,00	393 064,00	
Débiteurs divers				
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***525 972,54***	***525 972,54***	
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		***525 972,54***	***525 972,54***	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

DETTES	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		18,35	18,35		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	361 014,17	361 014,17		
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 120,00	1 120,00		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	2 141,00	2 141,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupes et associés					
Autres dettes		726 739,20	726 739,20		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		***1 091 032,72***	***1 091 032,72***		
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Prestations CIB	696 000,00
Honoraires CAC	30 729,20
TOTAL	***726 729,20***

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	40 000,00						40 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	4 000,00						4 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	1 382 151,05	-1 000 717,47					381 433,58
Résultat de l'exercice	-1 000 717,47	802 028,40	-1 000 717,47				802 028,40
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***425 433,58***	***-198 689,07***	***-1 000 717,47***				***1 227 461,98***

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

Composition du capital social

Nombre d'associés personnes morales :1

Nombre de parts correspondantes : 4000

Nombre d'associés personnes physiques : 0

Nombre de parts correspondantes : 0

Capital détenu par les personnes morales :

IDENTIFICATION		CAPITAL DETENU		ADRESSE			
Dénomination	SIREN	% détention	Nombre de parts	N°	Voie	CP	Commune
BNP PARIBAS	662042449	100	4000	1	BOULEVARD DES ITALIENS	75009	PARIS

Capital détenu par les personnes physiques :

Nom	Prénom	% détention	Nombre de parts	N°	Voie	CP	Commune

	Nombre de titres				Valeur nominale
	A l'ouverture de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	A la cloture de l'exercice	
Actions ordinaires	4000			4000	10 euros
Actions à dividendes prioritaires					
Parts sociales					

Postes concernés par les entreprises liées

(Sociétés susceptibles d'être incluses par intégration globale dans un même ensemble consolidé)

Postes	Montant
Immobilisations incorporelles	
Avances et acomptes	
Immobilisations corporelles	
Avances et acomptes	
Immobilisations financières	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
prêts	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Capital souscrit, appelé non versé	
Valeurs mobilières de placement	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Disponibilités	1 792 522,17
Dettes	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	18,35
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Charges financières	
Intérêts et charges assimilés	3 544 218,67
Produits financiers	
Produits des participations	
Produits des créances	
Intérêts	157 350,90

5. Autres informations

Consolidation

Les comptes de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration

Dénomination Sociale	Forme juridique	Au capital de EUR	Ayant son siège à	Voie
BNP PARIBAS	SA	2 499 597 122	16 bd des Italiens 75009 Paris	662042449

Intégration fiscale

La société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale depuis le 01/01/2005

La société mère est BNP PARIBAS SA.

En matière d'impôt sur les sociétés, conformément aux termes de la convention d'intégration fiscales, l'impôt est déterminé par la filiale, comme en l'abscence d'intégration fiscale

Le montant ainsi calculé, déduction faites des avoirs fiscaux et crédits d'impôts éventuels, est dû à la société mère, BNP PARIBAS SA

Engagements financiers

Catégorie d'engagement	TOTAL	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	Provisions
LOI convertis en K€ au 31/12/2019	8 915				8 915		
TOTAL	***8 915***	***0***	***0***	***0***	***8 915***	***0***	***0***

Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

Etabli en EUR					
Nature des indications	**31/12/2015**	**31/12/2016**	**31/12/2017**	**31/12/2018**	**31/12/2019**
I. Capital en fin d'exercice					
a) Capital social (en EUR)	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
ordinaires existantes	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
dividendes prioritaires					
d actions futures a creer					
d-1) par conversion d'obligations					
droits de souscription					
II. Résultat de l'exercice (en EUR)					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	722 475 569	687 790 932	1 670 024 996	1 700 963 654	859 662 045
b) Résultat avant impôts et charges calculées	985 898	-231 077	132 602	-875 018	1 163 043
c) Impôt sur les bénéfices			560 282	125 699	361 014
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice					
e) Dotations aux amortissements et provisions					
f) Résultat après impôts et charges calculées	985 898	-231 077	-427 680	-1 000 717	802 028
g) Résultat distribué au titre de l'exercice					
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat avant impôts et charges calculées	246	-58	33	-219	291
b) Résultat après impôts et charges calculées	246	-58	-107	-250	201
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action					
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés					
b) Montant de la masse salariale de l'exercice					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)					