

CABINET GRANGÉ & ASSOCIÉS

C.G.A. S.A.R.L.

SOCIÉTÉ A RESPONSABILITÉ LIMITÉE
DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
COMPAGNIE DE PARIS

CAPITAL 100.000 €
R.C.S. PARIS 399 489 871

20, BOULEVARD MALESHERBES
PARIS 8E

TÉLÉPHONE : 01 42 65 37 44

bgrange@cabinetgrange.com

DIETSWELL

Société Anonyme au capital social de 5 303 475 €

1 rue Alfred Kastler, le Naïade
78280 Guyancourt
428 745 020 RCS Versailles

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

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2014

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **DIETSWELL**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables retenues par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié de ces règles et méthodes, notamment celles relatives à l'évaluation des immobilisations incorporelles et corporelles, telles qu'elles sont exposées dans l'annexe légale et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Nous avons également procédé à l'appréciation du caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, notamment sur la base d'entretiens avec la Direction et sur la base de l'ensemble de la documentation remise lors de nos travaux.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES


Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 28 avril 2015

C.G.A. SARL

Benoît GRANGÉ


Commissaire aux comptes
Compagnie de Paris

ARRETE COMPTABLE

Exercice

du **01/01/2014** au **31/12/2014**

DIETSWELL

1, rue Alfred Kastler
78280 GUYANCOURT

N° SIRET : 42874502000035 APE : 7112B



Cabinet GRANGÉ & ASSOCIÉS
C. G. A. SARL
Société à Responsabilité Limitée
de Commissaires aux Comptes
Compagnie de Paris

Bilan Actif

DIETSWELL

Période du 01/01/14 au 31/12/14

Edition du 16/04/15

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2014	Net (N-1) 31/12/2013
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	4 000		4 000	4 000
Frais de développement	1 170 882	28 963	1 141 919	1 072 159
Concession, brevets et droits similaires	588 052	561 813	26 239	121 023
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 762 934	590 776	1 172 158	1 197 181
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	14 672 674	10 672 674	4 000 000	13 049 560
Autres immobilisations corporelles	490 454	400 351	90 103	120 158
Immobilisations en cours	5 530 603	4 530 603	1 000 000	4 816 086
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	20 693 731	15 603 627	5 090 103	17 985 805
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 855 569	1 834 496	21 073	31 628
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	76 529		76 529	69 922
TOTAL immobilisations financières :	1 932 099	1 834 496	97 602	101 550
ACTIF IMMOBILISÉ	24 388 763	18 028 899	6 359 864	19 284 536
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	21 233		21 233	20 263
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	21 233		21 233	20 263
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	218 644		218 644	31 504
Créances clients et comptes rattachés	14 364 983	89 411	14 275 572	5 771 134
Autres créances	1 131 119	22 778	1 108 341	440 928
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	15 714 746	112 189	15 602 557	6 243 565
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	133 797		133 797	208 191
Disponibilités	776 146		776 146	1 299 905
Charges constatées d'avance	1 364 807		1 364 807	242 364
TOTAL disponibilités et divers :	2 274 750		2 274 750	1 750 460
ACTIF CIRCULANT	18 010 729	112 189	17 898 540	6 014 287
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif	15 665		15 665	39 137
TOTAL GÉNÉRAL	42 415 157	18 141 088	24 274 069	27 337 960

Bilan Passif

DIETSWELL

Période du 01/01/14 au 31/12/14

Edition du 16/04/15

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2014	Net (N-1) 31/12/2013
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 5 303 475	5 303 475	5 303 475
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	19 105 942	19 104 242
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	368 460	368 460
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	189	189
Autres réserves		
Report à nouveau	(5 110 319)	(5 489 659)
Résultat de l'exercice	(12 012 043)	325 335
TOTAL situation nette :	7 655 705	19 612 042
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	7 655 705	19 612 042
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	205 665	79 137
Provisions pour charges	14 192	603 924
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	219 857	683 061
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles	2 071 167	2 071 167
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	129 515	1 335
Emprunts et dettes financières divers	1 990 225	1 119 995
TOTAL dettes financières :	4 190 906	3 192 497
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
Dettes diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 870 762	2 038 986
Dettes fiscales et sociales	3 194 414	1 752 814
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 291 896	44 155
TOTAL dettes diverses :	11 357 072	3 835 956
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES		
	731 677	2 541
DETTES	16 279 655	7 030 994
Ecarts de conversion passif		
	118 852	11 863
TOTAL GÉNÉRAL	24 274 069	27 337 960

Compte de Resultat (Première Partie)

DIETSWELL

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 16/04/15

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2014	Net (N-1) 31/12/2013
Ventes de marchandises	5 559	1 945 145	1 950 704	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	7 360 932	18 876 930	26 237 863	17 335 860
Chiffres d'affaires nets	7 366 492	20 822 076	28 188 567	17 335 860
Production stockée			970	4 065
Production immobilisée			777 051	194 241
Subventions d'exploitation			3 458	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			14 095	16 330
Autres produits			3 264	19
PRODUITS D'EXPLOITATION			28 987 406	17 550 515
CHARGES EXTERNES			1 795 774	
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			13 322 097	7 595 624
TOTAL charges externes :			15 117 872	7 595 624
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			1 204 430	1 170 092
CHARGES DE PERSONNEL			9 211 327	7 143 629
Salaires et traitements			1 610 469	1 219 918
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :			10 821 796	8 363 548
DOTATIONS D'EXPLOITATION			179 736	180 150
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			59 000	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			238 736	180 150
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			9 172	1 094
CHARGES D'EXPLOITATION			27 392 005	17 310 508
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 595 401	240 007

Compte de Résultat (Seconde Partie)

DIETSWELL

Période du 01/01/14 au 31/12/14

Edition du 16/04/15

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2014	Net (N-1) 31/12/2013
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 595 401	240 007
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 483	1 425
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	12 833	23 318
Différences positives de change	128 746	65 998
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 942	5 426
	149 004	96 167
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	(84)	55 342
Intérêts et charges assimilées	161 984	156 775
Différences négatives de change	182 547	186 125
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		15
	344 447	398 257
RÉSULTAT FINANCIER	(195 443)	(302 090)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 399 958	(62 083)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	441 001	361 444
Produits exceptionnels sur opérations en capital		7 500
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 465 083	20 000
	2 906 084	388 944
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 636 491	37 854
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		292
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	13 730 163	22 778
	16 366 654	60 924
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(13 460 570)	328 020
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	(48 570)	(59 398)
TOTAL DES PRODUITS	32 042 493	18 035 626
TOTAL DES CHARGES	44 054 536	17 710 291
BÉNÉFICE OU PERTE	(12 012 043)	325 335

Cabinet GRANGÉ & ASSOCIÉS

C. G. A. SARL

Société à Responsabilité Limitée
de Commissaires aux Comptes
Compagnie de Paris