

RCS : THONON LES BAINS

Code greffe : 7402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00314

Numéro SIREN : 503 980 344

Nom ou dénomination : A.JACKY'ELLY COIFF

Ce dépôt a été enregistré le 18/05/2021 sous le numéro de dépôt B2021/002640



**CERTIFIÉ CONFORME
LE PRÉSIDENT**

SAS A. JACKY'ELLY COIFF

Salon de Coiffure
36 Grande Rue
74200 THONON LES BAINS

SIRET : 503 980 344 00041

EXERCICE CLOS le 30/06/2020

Audrex - S.A. au capital de 1 630 000 €
17 rue Cassiopée - Parc Altaïs
74650 Chavanod - Annecy
RCS Annecy 420 015 760
Identifiant CE : FR 26 420 015 760
Tél : 04 50 69 50 50

Désignation de l'entreprise : **SAS A. JACKY' ELLY COIFF** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* **12**
 Adresse de l'entreprise **36 Grande Rue** **74200 THONON LES BAINS** Durée de l'exercice précédent* **12**

Numéro SIRET* **5 0 3 9 8 0 3 4 4 0 0 0 4 1** Néant ☐ *

				Exercice N clos le, 3 0 0 6 2 0 2 0	N-1 3 0 0 6 2 0 1 9
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	2 530	2 464 66
	Fonds commercial (1)	AH	AI	210 517	190 929 210 517
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	42 573	759
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	316 353	111 449 204 904 241 660
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV	360 451	360 451
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	73 494	57 712
	Autres titres immobilisés	BD	BE	20	20
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	2 971	2 971
	TOTAL (II)	BJ	BK	1 008 908	176 073 832 835 874 090
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	55 613	58 873
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU	347	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	1 044	3 960
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	3 166	
	Autres créances (3)	BZ	CA	7 441	26 309
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
ACTIF CIRCULANT	Disponibilités	CF	CG	205 707	23 381
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	4 339	3 147
	TOTAL (III)	CJ	CK	277 656	277 656 115 670
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	1 286 565	176 073 1 110 491 989 760
	Renvois : (1) Dont droit au bail		CP	76 465	(3) Part à plus d'un an : CR
	Clause de réserve de propriété *	Immobilités :	Stocks :		Créances :

Désignation de l'entreprise : <u>SAS A. JACKY' ELLY COIFF</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :145.....500.....)	DA	145 500	145 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	14 550	11 600
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	120 318	
	Report à nouveau	DH		(29 202)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 801	152 470
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	14 728	9 205
	TOTAL (I)	DL	296 897	289 573
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	652 186	551 948
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	18 594	23 035
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	39 806	39 461
	Dettes fiscales et sociales	DY	103 008	81 119
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		40
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		4 583
TOTAL (IV)	EC	813 595	700 187	
	Ecarts de conversion passif *	(V)	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 110 491	989 760	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	381 328	700 187
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	3 234	

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

Désignation de l'entreprise :		SAS A. JACKY' ELLY COIFF						Néant	*	
		Exercice N 30.06.20						Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	25 748	FB		FC	25 748		35 872	
	Production vendue	biens* services*	FD		FE		FF			
			FG	555 106	FH		FI	555 106	617 737	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	580 854	FK		FL	580 854		653 609	
	Production stockée*					FM				
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO	4 368			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	1 851		16 358	
	Autres produits (1) (11)					FQ	54 774		10 330	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	641 847		680 297
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	13 248		18 682	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(347)			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	39 744		39 751	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	3 260		1 637	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	164 945		172 096	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	6 730		4 341	
	Salaires et traitements*					FY	273 941		299 105	
	Charges sociales (10)					FZ	67 897		69 767	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements* - dotations aux provisions			GA	39 881		40 473	
						GB	19 587			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC				
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD				
	Autres charges (12)				GE	512		842		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	629 397		646 693
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	12 449		33 604
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)		GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)		GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			133 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	0		10	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL				
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM				
	Différences positives de change					GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO				
	Total des produits financiers (V)					GP	0		133 010	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	4 615		11 741	
	Différences négatives de change					GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT				
	Total des charges financières (VI)					GU	4 615		11 741	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(4 615)		121 269	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	7 834		154 873	

Désignation de l'entreprise : SAS A. JACKY' ELLY COIFF

Néant ☐ *

		30-06-20 Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			597
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD			597
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE			276
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	511		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	5 523		5 523
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	6 034		5 799
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(6 034)		(5 202)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK			(2 800)
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)		HL	641 847		813 904
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	640 046		661 434
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 801		152 470
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY			
		IG			
(3)	Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier	HP			
		HQ			
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
(9)	Dont transferts de charges	A1	1 851		16 358
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	6 841		10 330
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	489		842
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	A7			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
VNC		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
		511			
AMORTISSEMENT DEROGATOIRE		5 523			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

Désignation de l'entreprise : SAS A. JACKY' ELLY COIFF										Néant		*	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
								2		3			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I				CZ		D8		D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II				KD	213 919	KE		KF	271		
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI				
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9		KJ		KK		KL			
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1		KM		KN		KO			
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	[Dont Composants	M2		KP		KQ		KR			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				[Dont Composants	M3		KS	44 044	KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *				KV	275 679	KW		KX			
		Matériel de transport *				KY		KZ		LA			
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	42 044	LC		LD	2 671		
	Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG				
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ				
	Avances et acomptes				LK		LL		LM				
	TOTAL III				LN	361 767	LO		LP	2 671			
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T			
		Autres participations				8U	418 163	8V		8W	15 781		
Autres titres immobilisés				1P	20	1R		1S					
Prêts et autres immobilisations financières				1T	2 971	1U		1V					
TOTAL IV				LQ	421 154	LR		LS	15 781				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	996 840	ØH		ØJ	18 724				
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
						par virement de poste à poste		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
						1		2		4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I				IN		CØ		DØ		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II				IO		LV	1 143	LW	213 047	1X	213 047
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencs et am. des constructions			IS		MG		MH		MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ	1 471	MK	42 573	ML	42 573	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencs, aménagements divers				IU		MM	1 935	MN	273 744	MO	273 744
		Matériel de transport				IV		MP		MQ		MR	
		Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier				IW		MS	2 106	MT	42 609	MU	42 609
	Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB		
	Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III				IY		NG	5 512	NH	358 926	NI	358 926	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW	
		Autres participations				1Ø		ØX		ØY	433 945	ØZ	433 945
Autres titres immobilisés				11		2B		2C	20	2D	20		
Prêts et autres immobilisations financières				12		2E		2F	2 971	2G	2 971		
TOTAL IV				13		NJ		NK	436 936	2H	436 936		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				14		ØK	6 655	ØL	1 008 908	ØM	1 008 908		

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

AUDREX SA

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2020	12	30/06/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)			133 000		133 000	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		0	10		10	97.42
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		0	133 010		133 010	100.00
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		4 615	11 741		7 126	60.69
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		4 615	11 741		7 126	60.69
2. Résultat financier (V-VI)		4 615	121 269		125 884	103.81
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		7 834	154 873		147 038	94.94
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			597		597	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			597		597	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			276		276	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		511			511	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		5 523	5 523			
Total VIII		6 034	5 799		235	4.05
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		6 034	5 202		831	15.98
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)			2 800		2 800	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)		641 847	813 904		172 057	21.14
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		640 046	661 434		21 388	3.23
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		1 801	152 470		150 670	98.82

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Fonds commercial	X
Titres immobilisés	X
Créances immobilisées	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Liste des filiales et participations	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/06/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	213 919		271
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	44 044		
Installations générales agencements aménagements divers	275 679		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 044		2 671
TOTAL	361 767		2 671
Autres participations	418 163		15 781
Autres titres immobilisés	20		
Prêts, autres immobilisations financières	2 971		
TOTAL	421 154		15 781
TOTAL GENERAL	996 840		18 724

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 143	213 047	213 047
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 471	42 573	42 573
Installations générales agencements aménagements divers		1 935	273 744	273 744
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 106	42 609	42 609
TOTAL		5 512	358 926	358 926
Autres participations			433 945	433 945
Autres titres immobilisés			20	20
Prêts, autres immobilisations financières			2 971	2 971
TOTAL			436 936	436 936
TOTAL GENERAL		6 655	1 008 908	1 008 908

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

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	3 402	205	1 143	2 464
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	43 285	759	1 471	42 573
Installations générales agencements aménagements divers	63 787	34 014	1 424	96 377
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 275	4 903	2 106	15 072
TOTAL	119 348	39 676	5 001	154 022
TOTAL GENERAL	122 750	39 881	6 144	156 486

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	205				
Instal.techniques matériel outillage indus.	759				
Instal.générales agenc.aménag.divers	34 014				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 903				
TOTAL	39 676				
TOTAL GENERAL	39 881				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	9 205	5 523			14 728
TOTAL	9 205	5 523			14 728

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles		19 587			19 587
TOTAL		19 587			19 587
TOTAL GENERAL	9 205	25 110			34 315
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		19 587			
		5 523			

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

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	73 494	73 494	
Autres immobilisations financières	2 971	2 971	
Autres créances clients	3 166	3 166	
Personnel et comptes rattachés	2 797	2 797	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 098	3 098	
Débiteurs divers	1 546	1 546	
Charges constatées d'avance	4 339	4 339	
TOTAL	91 410	91 410	

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	152 234	152 234		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	499 952	67 685	281 197	151 069
Emprunts et dettes financières divers	13 766	13 766		
Fournisseurs et comptes rattachés	39 806	39 806		
Personnel et comptes rattachés	43 208	43 208		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 748	32 748		
Taxe sur la valeur ajoutée	20 141	20 141		
Autres impôts taxes et assimilés	6 912	6 912		
Groupe et associés	4 828	4 828		
TOTAL	813 595	381 328	281 197	151 069
Emprunts souscrits en cours d'exercice	419 389			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	321 970			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	4 828			

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	10.0000	14 550			14 550

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS COMMERCIAL AJKS 1	64 838			64 838	
FONDS COMMERCIAL AJKS 2	56 175			56 175	19 587
FONDS COMMERCIAL AJKS 3	89 504			89 504	
Total	210 517			210 517	19 587

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 01/07/2019 au 30/06/2020

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.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	2 797
Total	2 797

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 185
Dettes fiscales et sociales	38 340
Total	49 525

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 339
Total	4 339

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

- 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.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS A. JACKY' ELLY COIFF
74200 THONON LES BAINS

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	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - SARL A. MADDY COIFFURE - Participations détenues entre 10 et 50 %	8 000	116 011	100,00	360 451	360 451	73 494		152 017	1 841		
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
Charges exceptionnelles		
- VALEUR NETTE COMPTABLE DES ELTS CEDES	511	
- AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	5 523	
Total	6 034	



A.JACKY'ELLY COIFF
SAS au capital de 145 500 euros
Siège social : 36 Grande Rue, 74200 THONON LES BAINS
503980344 RCS THONON LES BAINS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 26 MARS 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2020 s'élevant à 1 801,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 801,00 euros
------------------------	----------------

En totalité au compte "AUTRES RESERVES"	1 801,00 euros
---	----------------

qui s'élève ainsi à 122 119,22 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Stéphane CHEVALLET



A.JACKY'ELLY COIFF

Société par Actions Simplifiée

36 GRANDE RUE

74200 THONON LES BAINS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2020

A l'assemblée générale ordinaire annuelle de la Société A.JACKY'ELLY COIFF,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.JACKY'ELLY COIFF relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie "Fondement de l'opinion avec réserve", 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.

Fondement de l'opinion avec réserve

Motivation de la réserve

Dans notre rapport du 16 décembre 2019 relatif à l'exercice clos le 30 juin 2019, nous avons formulé une réserve en raison de l'absence de dépréciation des titres A MADDY détenus par votre société.

Cette absence de dépréciation des titres subsiste à la clôture de l'exercice clos le 30 juin 2020. En effet, la valeur d'inventaire des titres A MADDY détenus par votre société fait apparaître des indices de perte de valeur. La valeur d'inventaire des titres est inférieure à leur valeur brute mais aucun test de dépréciation n'a été effectué et aucune dépréciation n'a été constatée sur l'exercice.

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.

A.JACKY'ELLY COIFF

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de commissaire aux comptes, sur la période du 01 juillet 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans le paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant le mali technique de fusion. Le mali technique de fusion n'a pas été affecté, les groupes d'actifs sous-jacents n'étant pas identifiables.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, outre le point ayant conduit à la réserve mentionnée ci-dessus, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels 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 annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale

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

A.JACKY'ELLY COIFF

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 adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'Article D. 441-6 du Code de Commerce, pris en application de l'Article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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.

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 :

A.JACKY'ELLY COIFF

- 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 ;
- 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.

Marnaz,

Le Commissaire aux Comptes
IN EXTENSO MONT-BLANC

Signé électroniquement le 11/03/2021 par
Marylene Palette

In Extenso
signature électronique

Marylène PALETTE
Associée

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2020 12		Exercice N-1 30/06/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	2 530	2 464	66	66	
	Fonds commercial (1)	210 517	19 587	190 929	19 587	9.30
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage	42 573	42 573	759	759	100.00
	Autres immobilisations corporelles	316 353	111 449	204 904	36 757	15.21
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	360 451		360 451	360 451	
	Créances rattachées à des participations	73 494		73 494	57 712	15 781 27.35
	Autres titres immobilisés	20		20	20	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	2 971		2 971	2 971	
	Total II	1 008 908	176 073	832 835	41 255	4.72
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	55 613		55 613	58 873	3 260 5.54
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	347		347	347	
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 044		1 044	3 960	2 916 73.63
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	3 166		3 166	3 166	
	Autres créances	7 441		7 441	26 309	18 868 71.72
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	205 707		205 707	23 381	182 327 779.82
	Charges constatées d'avance (3)	4 339		4 339	3 147	1 191 37.85
	Total III	277 656		277 656	115 670	161 986 140.04
	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)	1 286 565	176 073	1 110 491	989 760	120 731 12.20

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

76 465

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/06/2020 12	30/06/2019 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 145 500) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	145 500	145 500		
	Réserves				
	Réserve légale	14 550	11 600	2 950	25.44
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	120 318		120 318	
	Report à nouveau		29 202	29 202	100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 801	152 470	150 670	98.82
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	14 728	9 205	5 523	60.00
	Total I	296 897	289 573	7 324	2.53
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	648 952	551 948	97 003	17.57
	Concours bancaires courants	3 234		3 234	
	Emprunts et dettes financières diverses	18 594	23 035	4 441	19.28
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 806	39 461	345	0.87
	Dettes fiscales et sociales	103 008	81 119	21 889	26.98
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		40	40	100.00
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (I)		4 583	4 583	100.00
	Total IV	813 595	700 187	113 408	16.20
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 110 491	989 760	120 731	12.20

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

380 847 700 187

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2020 12			Exercice N-1 30/06/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	25 748		25 748	35 872		10 124	28.22
Production vendue de biens							
Production vendue de services	555 106		555 106	617 737		62 630	10.14
Chiffre d'affaires NET	580 854		580 854	653 609		72 755	11.13
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			4 368			4 368	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 851	16 358		14 507	88.69
Autres produits			54 774	10 330		44 443	430.23
Total des Produits d'exploitation (I)			641 847	680 297		38 451	5.65
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			13 248	18 682		5 434	29.09
Variation de stock (marchandises)			347			347	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			39 744	39 751		7	0.02
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			3 260	1 637		1 624	99.22
Autres achats et charges externes *			164 945	172 096		7 151	4.16
Impôts, taxes et versements assimilés			6 730	4 341		2 389	55.02
Salaires et traitements			273 941	299 105		25 164	8.41
Charges sociales			67 897	69 767		1 870	2.68
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			39 881	40 473		592	1.46
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			19 587			19 587	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			512	842		331	39.27
Total des Charges d'exploitation (II)			629 397	646 693		17 296	2.67
I - Résultat d'exploitation (I-II)			12 449	33 604		21 155	62.95
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2020	12	30/06/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)			133 000		133 000	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		0	10		10	97.42
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		0	133 010		133 010	100.00
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		4 615	11 741		7 126	60.69
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		4 615	11 741		7 126	60.69
2. Résultat financier (V-VI)		4 615	121 269		125 884	103.81
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		7 834	154 873		147 038	94.94
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			597		597	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			597		597	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			276		276	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		511			511	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		5 523	5 523			
Total VIII		6 034	5 799		235	4.05
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		6 034	5 202		831	15.98
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)			2 800		2 800	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)		641 847	813 904		172 057	21.14
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		640 046	661 434		21 388	3.23
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		1 801	152 470		150 670	98.82

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

Conséquences de l'événement Covid-19 :

Suite à la crise sanitaire liée au Covid-19 en France, l'entreprise a adapté son fonctionnement pour tenir compte des mesures sanitaires prises par le gouvernement notamment les gestes barrières.

La société a eu recours à plusieurs aides afin de faire face à la baisse d'activité :

- Souscription d'un Prêt Garanti par l'État (PGE) de 149 K€,
- Décalage du paiement des charges sociales,
- Recours à l'activité partielle.

La pérennité de l'entreprise n'est pas remise en cause au 30/06/2020.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/06/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	213 919		271
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	44 044		
Installations générales agencements aménagements divers	275 679		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 044		2 671
TOTAL	361 767		2 671
Autres participations	418 163		15 781
Autres titres immobilisés	20		
Prêts, autres immobilisations financières	2 971		
TOTAL	421 154		15 781
TOTAL GENERAL	996 840		18 724

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 143	213 047	213 047
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 471	42 573	42 573
Installations générales agencements aménagements divers		1 935	273 744	273 744
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 106	42 609	42 609
TOTAL		5 512	358 926	358 926
Autres participations			433 945	433 945
Autres titres immobilisés			20	20
Prêts, autres immobilisations financières			2 971	2 971
TOTAL			436 936	436 936
TOTAL GENERAL		6 655	1 008 908	1 008 908

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	3 402	205	1 143	2 464
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	43 285	759	1 471	42 573
Installations générales agencements aménagements divers	63 787	34 014	1 424	96 377
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 275	4 903	2 106	15 072
TOTAL	119 348	39 676	5 001	154 022
TOTAL GENERAL	122 750	39 881	6 144	156 486

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	205				
Instal.techniques matériel outillage indus.	759				
Instal.générales agenc.aménag.divers	34 014				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 903				
TOTAL	39 676				
TOTAL GENERAL	39 881				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	9 205	5 523			14 728
TOTAL	9 205	5 523			14 728

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles		19 587			19 587
TOTAL		19 587			19 587
TOTAL GENERAL	9 205	25 110			34 315
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		19 587			
exceptionnelles		5 523			

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	73 494	73 494	
Autres immobilisations financières	2 971	2 971	
Autres créances clients	3 166	3 166	
Personnel et comptes rattachés	2 797	2 797	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 098	3 098	
Débiteurs divers	1 546	1 546	
Charges constatées d'avance	4 339	4 339	
TOTAL	91 410	91 410	

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	152 234	152 234		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	499 470	67 204	281 197	151 069
Emprunts et dettes financières divers	13 766	13 766		
Fournisseurs et comptes rattachés	39 806	39 806		
Personnel et comptes rattachés	43 208	43 208		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 748	32 748		
Taxe sur la valeur ajoutée	20 141	20 141		
Autres impôts taxes et assimilés	6 912	6 912		
Groupe et associés	4 828	4 828		
TOTAL	813 113	380 847	281 197	151 069
Emprunts souscrits en cours d'exercice	419 389			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	324 377			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	4 828			

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	10.0000	14 550			14 550

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS COMMERCIAL AJKS 1	64 838			64 838	
FONDS COMMERCIAL AJKS 2	56 175			56 175	19 587
FONDS COMMERCIAL AJKS 3	89 504			89 504	
Total	210 517			210 517	19 587

Au titre de l'exercice, le mali de fusion n'a pas été affecté, les groupes sous-jacents n'étant pas identifiables.

Le mali technique est déprécié lorsque la valeur actuelle de l'actif sous-jacent devient inférieur à sa valeur nette comptable, majorée de la quote-part de mali affecté.

Au titre de l'exercice, aucune dépréciation n'a été constatée sur le mali technique de fusion.

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

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	347		347	
Approvisionnements				
- Matières premières	55 613	58 873		3 260
Total I	55 959	58 873	347	3 260
Production				
Production en cours				

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	2 797
Total	2 797

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 185
Dettes fiscales et sociales	38 340
Total	49 525

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 339
Total	4 339

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	289 573
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	289 573
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	289 573
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, reserves, report a nouveau	1 801
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	5 523
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	296 897
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	7 324
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	7 324

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	9
Total	10

- 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.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS A. JACKY' ELLY COIFF
74200 THONON LES BAINS

Société A. Renseignements détaillés	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	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - SARL A. MADDY COIFFURE - Participations détenues entre 10 et 50 %	8 000	116 011	100.00	360 451	360 451	73 494		152 017	1 841		
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
Charges exceptionnelles		
- VALEUR NETTE COMPTABLE DES ELTS CEDES	511	
- AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	5 523	
Total	6 034	