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 : 2021 B 01505
Numéro SIREN : 513 645 762
Nom ou dénomination : 5 C DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 22/04/2022 sous le numéro de dépôt 38396

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021 Brut	31/12/2021 Amort. et Déprec.	31/12/2021 Net	31/12/2020 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement	139 330	60 313	79 017	39 229
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	39 519	25 754	13 765	24 102
	Fonds commercial (1)	351 000	70 501	280 499	351 000
	Autres immobilisations incorporelles	26 626		26 626	7 287
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	8 945	1 151	7 794	
	Autres immobilisations corporelles	71 869	35 799	36 070	43 756
	Immobilisations en cours	17 000		17 000	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	139 880		139 880	15 435
	TOTAL (II)	**794 169**	**193 518**	**600 651**	**480 810**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	29 563		29 563	
	Avances et Acomptes versés sur commandes	9 750		9 750	183 746
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 787 501	7 707	1 779 794	937 394
	Autres créances	606 462		606 462	646 849
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	919 488		919 488	564 103
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	174 396		174 396	80 691
	TOTAL (III)	**3 527 159**	**7 707**	**3 519 453**	**2 412 783**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**4 321 328**	**201 224**	**4 120 103**	**2 893 592**

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	(10 120)	15 435
(3) dont créances à plus d'un an		

Bilan Passif

	Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 850	1 850
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	1 197 650	1 197 650
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	100	100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	123 635	123 635
	Report à nouveau	(670 354)	
	Résultat de l'exercice	**251 406**	**(670 354)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**904 288**	**652 882**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	651 898	1 105
	Emprunts et dettes financières divers (3)	262 150	145 578
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	130 816	13 857
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 359 336	1 050 653
	Dettes fiscales et sociales	637 696	764 776
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 400	
	Autres dettes	46 308	179 428
	Produits constatés d'avance (1)	107 212	85 314
	Total des dettes	**3 215 815**	**2 240 711**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**4 120 103**	**2 893 592**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	251 406,49	(670 353,62)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 435 000	2 226 854
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 689	1 105
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 15 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	14 511 608		14 511 608	11 098 474
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 599 243		3 599 243	1 900 739
	Montant net du chiffre d'affaires	**18 110 851**		**18 110 851**	**12 999 213**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			19 913	144 166
	Autres produits			2 369	129
	Total des produits d'exploitation (1)			**18 133 133**	**13 143 508**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			10 871 511	8 415 399
	Variation de stock			(29 563)	
	Achats de matières et autres approvisionnements			26 391	986
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 817 659	3 701 080
	Impôts, taxes et versements assimilés			60 004	50 815
	Salaires et traitements			1 085 490	960 876
	Charges sociales du personnel			275 019	248 956
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			124 341	47 481
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			7 707	
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			724 374	382 922
	Total des charges d'exploitation (2)			**17 962 932**	**13 808 516**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**170 201**	**(665 008)**

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020
		RESULTAT D'EXPLOITATION	**170 201**	**(665 008)**
Opéra. comm.		Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 768 68	(2 308)
		Total des charges financières	**3 836**	**(2 308)**
		RESULTAT FINANCIER	**(3 836)**	**2 308**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**166 365**	**(662 701)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	111 243	4 546
		Total des produits exceptionnels	**111 243**	**4 546**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	26 202	12 199
		Total des charges exceptionnelles	**26 202**	**12 199**
		RESULTAT EXCEPTIONNEL	**85 042**	**(7 653)**
		PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		
		TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**18 244 376** **17 992 970**	**13 148 053** **13 818 407**
		RESULTAT DE L'EXERCICE	**251 406**	**(670 354)**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées	103 158 21 793	

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 120 103** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **18 244 376** euros et un total **charges** de **17 992 970** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **251 406** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence conformément à l'application du réglement de l'ANC N° 2014.03.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 120 103** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **18 244 376** euros et un total **charges** de **17 992 970** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **251 406** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.
Les taux d'amortissement utilisés sont :
-Pour les immobilisations incorporelles 3 ans en linéaire pour la partie frais établissement
- Pour les immobilisations corporelles:
  - le matrériel informatique 3 ans en dégressif
  - le mobilier bureau 5 ans en linéaire
  - fonds commerce 10 ans en linéaire.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les immobilisations incorporelles sont composées: Principalement du Fonds de commerce acquisition de Mistercamp.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Evénements significatifs de l'exercice

Rien à signaler

Evénements posterieurs à la clôture

Rien à signaler ..

5 C DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée au capital de 1.850 euros
Siège social : Résidence les Violettes – 16 avenue Francis Bouët – 49300 CHOLET
513 645 762 R.C.S. ANGERS

TEXTE DE LA RESOLUTION PROPOSEE ET VOTEE DANS SON INTEGRALITE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 AVRIL 2022 RELATIVE A L'AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises par l'article 14 des statuts de la Société, approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, soit :

- Bénéfice net comptable ..... 251.406 euros

. lequel est affecté au poste « report à nouveau » du bilan.

En outre, l'assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois précédents exercices.

Cette résolution est

Pour extrait certifié conforme à l'original,
ILO, Président
Madame Martine Granier

5 C DEVELOPPEMENT
S.A.S. au capital de 1 850 euros

Siège social :
16 Villa d'Eylau
75116 PARIS

R.C.S. : PARIS 513 645 762

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

AGM
AUDIT
LEGAL

Commissaires aux comptes

3, avenue de Chalon - Bât. B - 71380 SAINT MARCEL
Tél. 03 85 44 64 20 - Fax 03 85 44 64 29
E-mail : agmauditlegal@agmaudit.com

AGM
AUDIT
LEGAL
Commissaires aux comptes

SOCIETE 5 C DEVELOPPEMENT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'assemblée générale des associés de la société **5 C Développement,**

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 5 C Développement relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

3, avenue de Chalon - Bât. B - 71380 SAINT MARCEL
Tél. 03 85 44 64 20 - Fax 03 85 44 64 29
E-mail : agmauditlegal@agmaudit.com

commissaire aux comptes

S.A.S au capital de 46 500 € - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Besançon-Dijon - RCS Chalon sur Saône : 326 465 689

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et Méthodes Comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant l'amortissement du fonds de commerce.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Changement de méthode comptable

Comme mentionné ci-avant, la note « Règles et Méthodes Comptables » de l'annexe expose le changement de méthode comptable survenu au cours de l'exercice relatif à l'amortissement du fonds commercial.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables appliqués par votre société, nous nous sommes assurés du bien-fondé de ce changement et de la présentation qui en est faite.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 :

- 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.

Fait à Saint-Marcel, le 14 avril 2022

S.A.S. AGM AUDIT LEGAL
Commissaires aux comptes

Le commissaire aux comptes
AGM AUDIT LEGAL
Yves LLOBELL

S.A.S. AGM AUDIT LEGAL
Commissaires aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement	139 330	60 313	79 017	39 229
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	39 519	25 754	13 765	24 102
	Fonds commercial (1)	351 000	70 501	280 499	351 000
	Autres immobilisations incorporelles	26 626		26 626	7 287
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	8 945	1 151	7 794	
	Autres immobilisations corporelles	71 869	35 799	36 070	43 756
	Immobilisations en cours	17 000		17 000	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	139 880		139 880	15 435
	TOTAL (II)	**794 169**	**193 518**	**600 651**	**480 810**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	29 563		29 563	
	Avances et Acomptes versés sur commandes	9 750		9 750	183 746
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 787 501	7 707	1 779 794	937 394
	Autres créances	606 462		606 462	646 849
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	919 488		919 488	564 103
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	174 396		174 396	80 691
	TOTAL (III)	**3 527 159**	**7 707**	**3 519 453**	**2 412 783**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**4 321 328**	**201 224**	**4 120 103**	**2 893 592**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an (10 120) 15 435
(3) dont créances à plus d'un an

S.A.S. AGM AUDIT LEGAL
Commissaires aux comptes

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 850	1 850
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	1 197 650	1 197 650
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	100	100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	123 635	123 635
	Report à nouveau	(670 354)	
	Résultat de l'exercice	**251 406**	**(670 354)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**904 288**	**652 882**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	651 898	1 105
	Emprunts et dettes financières divers (3)	262 150	145 578
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	130 816	13 857
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 359 336	1 050 653
	Dettes fiscales et sociales	637 696	764 776
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 400	
	Autres dettes	46 308	179 428
	Produits constatés d'avance (1)	107 212	85 314
	Total des dettes	**3 215 815**	**2 240 711**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**4 120 103**	**2 893 592**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	251 406,49	(670 353,62)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 435 000	2 226 854
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 689	1 105
(3)	Dont emprunts participatifs		

S.A.S. AGM AUDIT LEGAL
Commissaires aux comptes

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 15 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	14 511 608		14 511 608	11 098 474
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 599 243		3 599 243	1 900 739
	Montant net du chiffre d'affaires	**18 110 851**		**18 110 851**	**12 999 213**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			19 913	144 166
	Autres produits			2 369	129
	Total des produits d'exploitation (1)			**18 133 133**	**13 143 508**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			10 871 511	8 415 399
	Variation de stock			(29 563)	
	Achats de matières et autres approvisionnements			26 391	986
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 817 659	3 701 080
	Impôts, taxes et versements assimilés			60 004	50 815
	Salaires et traitements			1 085 490	960 876
	Charges sociales du personnel			275 019	248 956
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			124 341	47 481
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			7 707	
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			724 374	382 922
	Total des charges d'exploitation (2)			**17 962 932**	**13 808 516**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**170 201**	**(665 008)**

S.A.S. AGM AUDIT LEGAL
Commissaires aux comptes

Compte de Résultat 2/2

	Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**170 201**	**(665 008)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 768 68	(2 308)
	Total des charges financières	**3 836**	**(2 308)**
	RESULTAT FINANCIER	**(3 836)**	**2 308**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**166 365**	**(662 701)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	111 243	4 546
	Total des produits exceptionnels	**111 243**	**4 546**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	26 202	12 199
	Total des charges exceptionnelles	**26 202**	**12 199**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**85 042**	**(7 653)**
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**18 244 376** **17 992 970**	**13 148 053** **13 818 407**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**251 406**	**(670 354)**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	103 158	
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	21 793	
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence conformément à l'application du réglement de l'ANC N° 2014.03.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 120 103** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **18 244 376** euros et un total **charges** de **17 992 970** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **251 406** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021.**
Il a une durée de **12** mois, il est à noter que l'exercice précédent était de 15 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception de la décision de l'amortissement du fonds de commerce.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.
Les taux d'amortissement utilisés sont :
-Pour les immobilisations incorporelles 3 ans en linéaire pour la partie frais établissement
- Pour les immobilisations corporelles:
  - le matrériel informatique 3 ans en dégressif
  - le mobilier bureau 5 ans en linéaire
  - fonds commerce 8 ans en linéaire.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

remises, rabais et escomptes obtenus.
il est rappelé que la société a décidé d'amortir le fonds de commerce sur 8 ans à compter de l'exercice 2021.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Chiffre d'affaires

Notre chiffre d'affaires est composé deux axes :
- activité de retail
- activité de franchise de la marque Campings Paradis

Evénements significatifs de l'exercice

Rien à signaler

Evénements posterieurs à la clôture

Rien à signaler

S.A.S. AGM AUDIT LEGAL
Commissaires aux comptes

Immobilisations

	Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	64 330		75 000			139 330
	Autres	412 238		4 907			417 145
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**476 568**		**79 907**			**556 475**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			8 945			8 945
	Instal., agencement, aménagement divers	3 200		517			3 717
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	54 783		13 369			68 153
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			17 000			17 000
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**57 983**		**39 831**			**97 814**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	15 435		127 900		3 455	139 880
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**15 435**		**127 900**		**3 455**	**139 880**
	TOTAL	**549 986**		**247 637**		**3 455**	**794 169**

S.A.S. AGM AUDIT LEGAL
Commissaires aux comptes

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	25 101	35 212		60 313
	Autres	29 849	66 406		96 255
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**54 950**	**101 618**		**156 568**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		1 151		1 151
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	842	809		1 651
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	13 385	20 763		34 148
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**14 227**	**22 723**		**36 950**
	TOTAL	**69 177**	**124 341**		**193 518**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

S.A.S. AGM AUDIT LEGAL
Commissaires aux comptes

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2021
		TOTAL		

S.A.S. AGM AUDIT LEGAL
Commissaires aux comptes

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2021
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

S.A.S. AGM AUDIT LEGAL
Commissaires aux comptes

Capital social

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice				1 850,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice				**1 850,00**

Effectif moyen

		31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		19	3
	Professions intermédiaires			
	Employés		12	
	Ouvriers			
	TOTAL		**31**	**3**

S.A.S. AGM AUDIT LEGAL
Commissaires aux comptes

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles / corporelles / des titres mis en équivalence / titres de participation / autres immo. financières }				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		7 707		7 707
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		**7 707**		**7 707**
	TOTAL GENERAL		**7 707**		**7 707**
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation / - financières / - exceptionnelles }		7 707		
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

S.A.S. AGM AUDIT LEGAL
Commissaires aux comptes

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	139 880	(10 120)	150 000
	Clients douteux ou litigieux	633	633	
	Autres créances clients	1 786 867	1 786 867	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 000	6 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	212	212	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	499 685	499 685	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	100 565	100 565	
	Charges constatées d'avances	174 396	174 396	
	TOTAL DES CREANCES	**2 708 239**	**2 558 239**	**150 000**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	1 689	1 689		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	650 208	208	650 000	
	Emprunts et dettes financières divers	262 150	262 150		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 359 336	1 359 336		
	Personnel et comptes rattachés	121 612	121 612		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	118 146	118 146		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	370 028	370 028		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	27 911	27 911		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 400	20 400		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	46 308	46 308		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	107 212	107 212		
	TOTAL DES DETTES	**3 085 000**	**2 435 000**	**650 000**	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	900 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	250 000			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

S.A.S. AGM AUDIT LEGAL
Commissaires aux comptes

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	1 850				1 850
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 197 650				1 197 650
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	100				100
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	123 635				123 635
Report à nouveau		(670 354)			(670 354)
Résultat de l'exercice	(670 354)	670 354		251 406	251 406
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**652 882**			**251 406**	**904 288**

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 652 882
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 652 882
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 251 406

S.A.S. AGM AUDIT LEGAL
Commissaires aux comptes

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Engagement de loyer suite baux commerciaux		2 662 333	
Engagement LOA free2 move		179 637	
		2 841 970	
Total des engagements financiers (1)		**2 841 970**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			