RCS : BAYONNE
Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00546
Numéro SIREN : 839 332 400
Nom ou dénomination : AFC INVEST 5

Ce dépôt a été enregistré le 21/09/2022 sous le numéro de dépôt 8941

**SAS AFC INVEST 5**

9 Place Bellevue

64200 BIARRITZ

# COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/01/2021**

au **31/12/2021**


@com MERIGNAC
61, Rue Jean Briaud
33700 MERIGNAC
05 56 98 29 82

@com BORDEAUX
7, Avenue des Mondaults
33270 FLOIRAC
05 56 86 15 14

@com ARCACHON
30, Boulevard Chanzy
33120 ARCACHON
05 56 22 38 38

@com MIMIZAN
18, Avenue de Bayonne
40200 MIMIZAN
05 58 09 09 99

@com BISCARROSSE
67, Place Marsan
40600 BISCARROSSE
05 58 82 86 14

www.acomaudit.com
isabelle.sautanier@acomaudit.com ▪▪▪ herve.irigoin@acomaudit.com ▪▪▪ damien.gelineau@acomaudit.com



S.A.R.L au capital de 200 000€ - R.C.S. Bordeaux N°318 623 022 - N° intracom: FR 38 318623022 - N.A.F. 6920 Z - Societe d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la région Nouvelle Aquitaine.

# Sommaire

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

*Comptes annuels* 1
*Bilan Actif* 2
*Bilan Passif* 3
*Compte de Résultat* 4
*Annexe comptable* 6
*Détail des comptes* 20
*Dossier fiscal* 26

# Comptes annuels

# Bilan Actif

| | | 31/12/2021 | | | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| | Capital souscrit non appelé ( I ) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | | | | |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | 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 | | | | |
| | **TOTAL ( II )** | | | | |
| 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 | | | | |
| | **Avances et Acomptes versés sur commandes** | | | | |
| | **CREANCES (3)** | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | | | | |
| | Autres créances | 2 208 | | 2 208 | 1 826 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | | | | |
| | **DISPONIBILITES** | 668 | | 668 | 816 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | | | | |
| | **TOTAL ( III )** | **2 876** | | **2 876** | **2 643** |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV ) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations ( V ) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif ( VI ) | | | | |
| | **TOTAL ACTIF (I à VI)** | **2 876** | | **2 876** | **2 643** |

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

# Bilan Passif

| | | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 1 000 | 1 000 |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | **RESERVES** | | |
| | Réserve légale | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | (4 084) | (3 008) |
| | **Résultat de l'exercice** | **(1 939)** | **(1 076)** |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des capitaux propres** | **(5 023)** | **(3 084)** |
| 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) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 2 157 | 357 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 5 592 | 5 220 |
| | Dettes fiscales et sociales | 150 | 150 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | | |
| | Produits constatés d'avance (1) | | |
| | **Total des dettes** | **7 899** | **5 727** |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **2 876** | **2 643** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (1 938,50) | (1 076,49) |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 7 899 | 5 727 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |

# Compte de Résultat 1/2

| | | France | Exportation | 31/12/2021 12 mois | 31/12/2020 12 mois |
|---|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | | | | |
| | **Montant net du chiffre d'affaires** | | | | |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | | |
| | Autres produits | | | | 4 |
| | **Total des produits d'exploitation (1)** | | | | **4** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 1 908 | 1 050 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| | Salaires et traitements | | | | |
| | Charges sociales du personnel | | | | |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | | |
| | - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | | |
| | - sur actif circulant | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | | |
| | Autres charges | | | | |
| | **Total des charges d'exploitation (2)** | | | **1 908** | **1 050** |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **(1 908)** | **(1 046)** |

# Compte de Résultat 2/2

| | | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **(1 908)** | **(1 046)** |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) | | |
| | D'autres v aleurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (3) | | |
| | Reprises sur prov isions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Différences positiv es de change | | |
| | Produits nets sur cessions de v aleurs mobilières de placement | | |
| | **Total des produits financiers** | | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov isions | | |
| | Intérêts et charges assimilées (4) | 31 | 30 |
| | Différences négativ es de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de v aleurs mobilières de placement | | |
| | **Total des charges financières** | **31** | **30** |
| | **RESULTAT FINANCIER** | **(31)** | **(30)** |
| | **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **(1 939)** | **(1 076)** |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | | |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Reprises sur prov isions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | **Total des produits exceptionnels** | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | | |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov isions | | |
| | **Total des charges exceptionnelles** | | |
| | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | |
| | PARTICIPATION DES SALARIES | | |
| | IMPOTS SUR LES BENEFICES | | |
| | **TOTAL DES PRODUITS** | | **4** |
| | **TOTAL DES CHARGES** | **1 939** | **1 080** |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **(1 939)** | **(1 076)** |

(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

# Règles et Méthodes Comptables

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 **2 876** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **0** euros et un total **charges** de **1 939** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-1 939** euros.

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

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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 des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

**Immobilisations**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

**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.

# Règles et Méthodes Comptables

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.

# Créances et Dettes

| | | 31/12/2021 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | | | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 1 308 | 1 308 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers | 900 | 900 | |
| | Charges constatées d'avances | | | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **2 208** | **2 208** | |

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) 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 (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 5 592 | 5 592 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 150 | 150 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | 2 157 | 2 157 | | |
| | Autres dettes | | | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **7 899** | **7 899** | | |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 2 157

# Produits à recevoir

| | | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| **Total des Produits à recevoir** | | **900** |
| **Autres créances** | | **900** |
| Fournisseurs - avoirs non parv | 900 | |

# Charges à payer

| | | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | **1 092** |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | **1 092** |
| Fournisseurs - fact. non parv . | 1 092 | |

# Capital social

| | 31/12/2021 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 100,00 | 10,0000 | 1 000,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | 0,0000 | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | 0,0000 | |
| | **Du capital social fin d'exercice** | **100,00** | **10,0000** | **1 000,00** |

"AFC INVEST 5"
SASU au capital de 1 000 €
Siège social : 1 avenue Victor Hugo
64200 BIARRITZ
839332400 RCS BAYONNE

**DECISION DU PRESIDENT DU 28 juin 2022**

L'an deux mille vingt-deux et le vingt huit juin,

L'actionnaire unique de la société "AFC INVEST 5" a pris au cours de la présente réunion tenue au siège social, les décisions ci-dessus relatives aux comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021
L'assemblée est présidée par la SAS AFC PROMOTION, Présidente.

Madame la Présidente constate que le Commissaire aux comptes de la société, dûment convoqué est absent.

Constate que sont présents ou représentés à l'assemblée :

| | |
|---|---|
| **AFC PROMOTION** | **100 parts** |
| **Total des parts représentant le capital :** | **100 parts** |

Madame la Présidente dépose ensuite sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :
- Le texte des résolutions soumises à l'assemblée ;
- La copie des lettres de convocation adressées aux associés ;
- La copie de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux comptes ;
- Le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels ;
- Le rapport spécial du commissaire aux comptes
- Le rapport de gestion établi par le Président
- Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2021
- Les statuts de la société

Madame la Présidente rappelle à l'assemblée qu'elle s'est réunie pour délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels ;
- Lecture du rapport de gestion du Président sur l'activité de la société pour l'exercice clos le 31 décembre 2021
- Approbation des comptes et conventions de l'exercice ;
- Quitus au Président ;
- Affectation des résultats ;
- Lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes établi conformément à l'article L.227-10 du Code de commerce ;
- Questions diverses et pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

Lecture est donnée du Rapport du commissaire aux comptes.

La discussion étant close, le président met successivement aux voix, après lecture, les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour :

**PREMIERE RESOLUTION**

L'assemblée, après avoir entendu lecture du bilan et du compte de résultat, et le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels approuve la gestion de la Présidente pendant l'exercice clos le 31 décembre 2021 ainsi que les comptes de cette période se traduisant par un stock 0 €, un total de bilan de 2 876 €, un chiffre d'affaires de 0 € et une perte comptable de (1 939) €.

"AFC INVEST 5"
SASU au capital de 1 000 €
Siège social : 1 avenue Victor Hugo
64200 BIARRITZ
839332400 RCS BAYONNE

**CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE**

**DEUXIEME RESOLUTION**

En conséquence de la résolution précédente, l'actionnaire unique donne quitus entier et sans réserve au Président pour sa gestion pendant ledit exercice.

**CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE**

**TROISIEME RESOLUTION**

L'actionnaire unique, décide d'affecter le résultat net comptable de l'exercice 2021 de la façon suivante :

- **Report à nouveau** **(1 939) €**

**CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE.**

**QUATRIEME RESOLUTION**

L'actionnaire unique, conformément aux dispositions de l'article 223 quater al.2 du C.G.I., prend acte qu'il n'a été exposé aucune somme au titre des dépenses somptuaires visées à l'article 39-4 du C.G.I.

**CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE.**

**CINQUIEME RESOLUTION**

L'actionnaire unique, après avoir pris connaissance du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et statuant sur ce rapport, approuve les termes dudit rapport et prend acte qu'aucune convention réglementée n'a été conclue au cours de l'exercice 2021.

**CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE.**

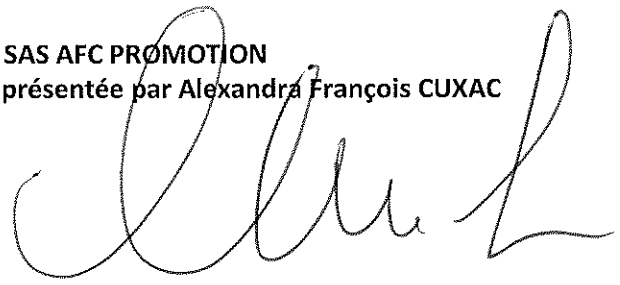
**SIXIEME RESOLUTION**

L'Associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'originaux, de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

**CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE**

*Plus rien n'étant à l'ordre du jour et personne ne demandant la parole, la séance est levée et de tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'associé après lecture.*

**La SAS AFC PROMOTION**
**Représentée par Alexandra François CUXAC**



**"AFC INVEST 5"**
SASU au capital de 1 000 €
Siège social : 1 avenue Victor Hugo
64200 BIARRITZ
839332400 RCS BAYONNE

**RAPPORT DU GERANT**
**A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 juin 2022**
**- exercice comptable clos le 31.12.2021 –**

**Art. L 223-26 du Code de Commerce**

Nous vous avons réuni en assemblée générale afin de vous exposer de manière claire et précise la situation de la société durant l'exercice écoulé, vous faire part de son évolution prévisible, vous relater les évènements importants survenus depuis la date de clôture de l'exercice social et vous indiquer les activités en matière de recherche et de développement.

Le présent exercice comptable, ouvert le 01.01.2021 et clos le 31.12.2021, d'une durée de 12 mois.

| | |
|---|---|
| Produits d'exploitation | 0 € |
| Charges d'exploitation | (1 908) € |
| Résultat financier | (31) € |
| Résultat exceptionnel | 0 € |
| | --- |
| **Résultat net : perte** | **(1 939) €** |

Au 31.12.2021 le stock en cours est 0 €

La société n'emploie aucun personnel.

Au cours de l'exercice, il n'a pas été procédé à des investissements bruts.

Nous vous demandons, lorsque vous aurez entendu les informations complémentaires qui pourront vous être données lors de la discussion qui suivra de bien vouloir approuver les comptes et le bilan que nous vous présentons, adopter les résolutions proposées et nous donner quitus de notre gestion.

LA GERANCE,

FIDUCIE
CONSULTANTS

# SAS AFC INVEST 5

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 31/12/2021**

SAS AFC INVEST 5
1 AVENUE VICTOR HUGO
64200 BIARRITZ

Société au capital de 1 000 €
RCS 839 332 400

Ce rapport contient 15 pages

FIDUCIE CONSULTANTS
MBE TOULOUSE : 16 AVENUE CHARLES DE GAULLE ESPACE DE BALMA LOT N°14 ET 15 - 31 130 BALMA
Société de Commissaires aux Comptes – Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
Société par actions simplifiée au capital de 10 000 € - RCS Toulouse 537 641 094 - SIRET 537 641 094 00025
Tel : 05 61 00 61 89 - Fax : 05 61 39 18 22 - Email : contact.toulouse@fiducie.fr
Page web : http://www.fiducie.fr/

A l'Associé unique de la société AFC INVEST 5,

## I- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par Les statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AFC INVEST 5 relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, 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.

## II- FONDEMENT DE L'OPINION

### *a) 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.

### *b) 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.

## III- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

## IV- VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 à l'Associé unique.

## V- RESPONSABILITES 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.

## VI- RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 :

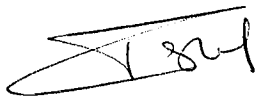
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

BALMA, le 13/06/2022

**LE COMMISSAIRE AUX COMPTES**
**MBE TOULOUSE**



**Isabelle POSTEL**

# Bilan Actif

| | | 31/12/2021 | | | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | | | | |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | 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 | | | | |
| | **TOTAL (II)** | | | | |
| 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 | | | | |
| | **Avances et Acomptes versés sur commandes** | | | | |
| | **CREANCES (3)** | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | | | | |
| | Autres créances | 2 208 | | 2 208 | 1 826 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | | | | |
| | **DISPONIBILITES** | 668 | | 668 | 816 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | | | | |
| | **TOTAL (III)** | **2 876** | | **2 876** | **2 643** |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| | **TOTAL ACTIF (I à VI)** | **2 876** | | **2 876** | **2 643** |

FIDUCIE CONSULTANTS
MBE Toulouse
Commissaire aux comptes

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

# Bilan Passif

| | | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 1 000 | 1 000 |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | **RESERVES** | | |
| | Réserve légale | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | (4 084) | (3 008) |
| | **Résultat de l'exercice** | **(1 939)** | **(1 076)** |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des capitaux propres** | **(5 023)** | **(3 084)** |
| 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) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 2 157 | 357 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 5 592 | 5 220 |
| | Dettes fiscales et sociales | 150 | 150 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | | |
| | Produits constatés d'avance (1) | | |
| | **Total des dettes** | **7 899** | **5 727** |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **2 876** | **2 643** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (1 938,50) | (1 076,49) |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 7 899 | 5 727 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |

FIDUCIE CONSULTANTS
MBE Toulouse
Commissaire aux comptes

# Compte de Résultat 1/2

| | | France | Exportation | 31/12/2021 12 mois | 31/12/2020 12 mois |
|---|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | | | | |
| | **Montant net du chiffre d'affaires** | | | | |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | | |
| | Autres produits | | | | 4 |
| | **Total des produits d'exploitation (1)** | | | | **4** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 1 908 | 1 050 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| | Salaires et traitements | | | | |
| | Charges sociales du personnel | | | | |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | | |
| | - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | | |
| | - sur actif circulant | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | | |
| | Autres charges | | | | |
| | **Total des charges d'exploitation (2)** | | | **1 908** | **1 050** |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **(1 908)** | **(1 046)** |

FIDUCIE CONSULTANTS

MBE Toulouse
Commissaire
aux comptes

# Compte de Résultat 2/2

| | | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | (1 908) | (1 046) |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3)<br>D'autres v aleurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur prov isions et dépréciations et transferts de charges<br>Différences positiv es de change<br>Produits nets sur cessions de v aleurs mobilières de placement | | |
| | **Total des produits financiers** | | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov isions<br>Intérêts et charges assimilées (4)<br>Différences négativ es de change<br>Charges nettes sur cessions de v aleurs mobilières de placement | 31 | 30 |
| | **Total des charges financières** | 31 | 30 |
| | **RESULTAT FINANCIER** | (31) | (30) |
| | **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | (1 939) | (1 076) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur prov isions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | **Total des produits exceptionnels** | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov isions | | |
| | **Total des charges exceptionnelles** | | |
| | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | |
| | PARTICIPATION DES SALARIES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES | | |
| | **TOTAL DES PRODUITS**<br>**TOTAL DES CHARGES** | 1 939 | 4<br>1 080 |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE** | (1 939) | (1 076) |

FIDUCIE CONSULTANTS

MBE Toulouse
Commissaire aux comptes

(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

# Règles et Méthodes Comptables

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 **2 876** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **0** euros et un total **charges** de **1 939** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-1 939** euros.

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

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FIDUCIE CONSULTANTS
MBE Toulouse
Commissaire
aux comptes

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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 des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

**Immobilisations**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

**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.

# Règles et Méthodes Comptables

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

FIDUCIE CONSULTANTS

MBE Toulouse
Commissaire
aux comptes

**Disponibilités**

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

# Créances et Dettes

| | | 31/12/2021 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | | | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 1 308 | 1 308 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers | 900 | 900 | |
| | Charges constatées d'avances | | | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **2 208** | **2 208** | |

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

FIDUCIE CONSULTANTS
MBE Toulouse
Commissaire aux comptes

| | | 31/12/2021 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 5 592 | 5 592 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 150 | 150 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | 2 157 | 2 157 | | |
| | Autres dettes | | | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **7 899** | **7 899** | | |

| | | |
|---|---|---|
| (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | |
| (1) | Emprunts remboursés en cours d'exercice | |
| (2) | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 2 157 |

# Produits à recevoir

| | | | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|
| **Total des Produits à recevoir** | | | 900 |
| **Autres créances** | | | 900 |
| Fournisseurs - avoirs non parv | | 900 | |

FIDUCIE CONSULTANTS
MBE Toulouse
Commissaire
aux comptes

# Charges à payer

FIDUCIE CONSULTANTS
MBE Toulouse
Commissaire aux comptes

| | | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | **1 092** |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | **1 092** |
| Fournisseurs - fact. non parv. | 1 092 | |

# Capital social

| | 31/12/2021 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | | | | |
| | Du capital social début exercice | 100,00 | 10,0000 | 1 000,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | 0,0000 | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | 0,0000 | |
| | **Du capital social fin d'exercice** | **100,00** | **10,0000** | **1 000,00** |

FIDUCIE CONSULTANTS

MBE Toulouse
Commissaire
aux comptes