

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 : 2017 B 03388 Numéro SIREN : 827 476 292 Nom ou dénomination : 8POURCENT

Ce dépôt a été enregistré le 03/03/2022 sous le numéro de dépôt 23571

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2021 12			Exercice N-1 30/06/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	15 611	6 614	8 997	5 575	3 422	61.39
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	8 100		8 100	13 500	5 400	40.00
	Total II	23 711	6 614	17 097	19 075	1 978	10.37
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	764		764		764	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	322 700		322 700	144 878	177 821	122.74
	Autres créances	134 317		134 317	84 049	50 268	59.81
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	656 524		656 524	551 687	104 837	19.00
	Charges constatées d'avance (3)	348		348	26 636	26 288	98.69
	Total III	1 114 653		1 114 653	807 250	307 403	38.08
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 138 364	6 614	1 131 750	826 324	305 425	36.96

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

8 100

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2021 12		Exercice N-1 30/06/2020 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	2 000		2 000			
	Réserves						
	Réserve légale	200		200			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	205 000		200 000		5 000	2.50
	Report à nouveau	1 047		548		498	90.89
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	6 378		5 498		879	15.99
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
Total I		214 624		208 247		6 378	3.06
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						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	167		167			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	666 753 202 625		399 650 140 127		267 103 62 498	66.83 44.60
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	47 581		78 135		30 554	39.10
	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	917 125		618 078		299 048	48.38
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 131 750		826 324		305 425	36.96

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

917 125

618 078

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2021 12			Exercice N-1 30/06/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 659 939		1 659 939	1 289 415		370 524	28.74
Chiffre d'affaires NET	1 659 939		1 659 939	1 289 415		370 524	28.74
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			1 090	19		1 070	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			1 661 029	1 289 435		371 594	28.82
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 056 767	720 940		335 827	46.58
Impôts, taxes et versements assimilés			6 452	4 096		2 356	57.53
Salaires et traitements			409 974	387 126		22 847	5.90
Charges sociales			174 274	159 980		14 295	8.94
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 271	3 399		128	3.76
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			4 074	7 426		3 352	45.14
Total des Charges d'exploitation (II)			1 654 813	1 282 967		371 846	28.98
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			6 216	6 468		252	3.89
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	
	30/06/2021	12	30/06/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change		1 228			1 228	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		1 228			1 228	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		1 228			1 228	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		7 444	6 468		976	15.09
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		636			636	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		636			636	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		636			636	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		431	970		539	55.57
Total des produits (I+III+V+VII)		1 662 257	1 289 435		372 822	28.91
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		1 655 879	1 283 937		371 943	28.97
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		6 378	5 498		879	15.99

* 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

8POURCENT

Société par Actions Simplifiée au capital de 2.000 €
Siège Social : 18 rue du Docteur Roux - 75015 PARIS
Siret 827 476 292 00012 - RCS PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 DECEMBRE 2021 AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021

QUATRIÈME RÉOLUTION

Sur la proposition qui lui est faite, l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle des associés décide d'affecter et de répartir le résultat de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	6.378 €
Au compte « Report à nouveau » antérieur	1.047 €
Total à répartir	7.425 €
Au compte « Autres réserves »	7.000 €
Qui s'élèvera alors à 211.000 €	
Au compte « Report à nouveau »	425 €
Qui s'élèvera alors à 425 €	
Total réparti	7.425 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 214.624 €.

L'Assemblée Générale Ordinaire annuelle des associés prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La société KAHUNA DIGITAL
Président
Représentée par M. Raphaël BODARD

EXPERTS CONSEILS ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes

8POURCENT

*Société par Actions Simplifiée
au Capital de 2 000 Euros*

Siret 827.476.292.00012

18, rue du Docteur Roux
75015 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 juin 2021**



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 juin 2021

Aux Associés de la société 8POURCENT,

I. 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 8POURCENT relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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 1^{er} juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.



III. 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 et les associations, 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 des associations 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. Vérification spécifiques

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

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

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

V. 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.

VI. 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 la 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. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les



informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 2 décembre 2021



EXPERTS CONSEILS ASSOCIÉS SAS

Laurent du SORBIER

Commissaire aux comptes Président

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2021 12			Exercice N-1 30/06/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	15 611	6 614	8 997	5 575	3 422	61.39
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	8 100		8 100	13 500	5 400	40.00
	Total II	23 711	6 614	17 097	19 075	1 978	10.37
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	764		764		764	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	322 700		322 700	144 878	177 821	122.74
	Autres créances	134 317		134 317	84 049	50 268	59.81
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	656 524		656 524	551 687	104 837	19.00
	Charges constatées d'avance (3)	348		348	26 636	26 288	98.69
	Total III	1 114 653		1 114 653	807 250	307 403	38.08
Comptes de Régularisation	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)	1 138 364	6 614	1 131 750	826 324	305 425	36.96

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

8 100

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2021 12		Exercice N-1 30/06/2020 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 000)	2 000		2 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	200		200			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	205 000		200 000		5 000	2.50
	Report à nouveau	1 047		548		498	90.89
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	6 378		5 498		879	15.99
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	214 624		208 247		6 378	3.06
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
DETTE (I)	Total II						
	Provisions pour risques						
Comptes de Régularisation	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTE (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	167		167			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	666 753		399 650		267 103	66.83
	Dettes fiscales et sociales	202 625		140 127		62 498	44.60
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	47 581		78 135		30 554	39.10
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	917 125		618 078		299 048	48.38
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Ecarts de conversion passif (V)						
		1 131 750		826 324		305 425	36.96

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

917 125 618 078

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2021 12			Exercice N-1 30/06/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 659 939		1 659 939	1 289 415		370 524	28.74
Chiffre d'affaires NET	1 659 939		1 659 939	1 289 415		370 524	28.74
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			1 090	19		1 070	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			1 661 029	1 289 435		371 594	28.82
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 056 767	720 940		335 827	46.58
Impôts, taxes et versements assimilés			6 452	4 096		2 356	57.53
Salaires et traitements			409 974	387 126		22 847	5.90
Charges sociales			174 274	159 980		14 295	8.94
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 271	3 399		128	3.76
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			4 074	7 426		3 352	45.14
Total des Charges d'exploitation (II)			1 654 813	1 282 967		371 846	28.98
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			6 216	6 468		252	3.89
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 affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2021	12	30/06/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change		1 228			1 228	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		1 228			1 228	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		1 228			1 228	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		7 444	6 468		976	15.09
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		636			636	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		636			636	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		636			636	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		431	970		539	55.57
Total des produits (I+III+V+VII)		1 662 257	1 289 435		372 822	28.91
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		1 655 879	1 283 937		371 943	28.97
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		6 378	5 498		879	15.99

* 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

ANNEXE

SOMMAIRE

- 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 échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Titres immobilisés	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 131 749.77 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 659 939.29 Euros et dégageant un bénéfice de 6 377.74 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- 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.

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 -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 952		7 329
TOTAL	13 952		7 329
Prêts, autres immobilisations financières	13 500		5 400
TOTAL	13 500		5 400
TOTAL GENERAL	27 452		1 929

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 670	15 611	15 611
TOTAL		5 670	15 611	15 611
Prêts, autres immobilisations financières			8 100	8 100
TOTAL			8 100	8 100
TOTAL GENERAL		5 670	23 711	23 711

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 377	3 271	5 034	6 614
TOTAL	8 377	3 271	5 034	6 614
TOTAL GENERAL	8 377	3 271	5 034	6 614

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	3 271				
TOTAL	3 271				
TOTAL GENERAL	3 271				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	8 100	8 100	
Autres créances clients	322 700	322 700	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 762	4 762	
Taxe sur la valeur ajoutée	128 605	128 605	
Débiteurs divers	950	950	
Charges constatées d'avance	348	348	
TOTAL	465 465	465 465	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	666 753	666 753		
Personnel et comptes rattachés	66 568	66 568		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 890	46 890		
Impôts sur les bénéfices	431	431		
Taxe sur la valeur ajoutée	77 269	77 269		
Autres impôts taxes et assimilés	11 466	11 466		
Groupe et associés	167	167		
Autres dettes	47 581	47 581		
TOTAL	917 125	917 125		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Mobilier	Linéaire	3 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans

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.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	4
Total	4

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	569 652
Dettes fiscales et sociales	87 731
Total	657 383

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	348
Total	348