

RCS : TOULON Code greffe : 8305

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 00260 Numéro SIREN : 332 555 713 Nom ou dénomination : @COM.REGION SUD SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

Ce dépôt a été enregistré le 06/04/2022 sous le numéro de dépôt B2022/002353



Cabinet @COM REGION SUD

Parc L'Arboretum A2

Z.A. de la Millonne

83140 SIX FOURS LES PLAGES

BILAN COMPTE DE RESULTAT

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

Certifié conforme

[Signature]

Bilan Actif

		30/06/2021			30/06/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				203 563
	Frais de développement				1 067
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				1 706
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.				
	Autres immobilisations corporelles	12 370	8 643	3 728	48 817
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 763 419	3 000	1 760 419	1 434 420
	Créances rattachées à des participations	400 483		400 483	626 863
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 000		2 000	22 090
TOTAL (II)		2 178 273	11 643	2 166 630	2 338 527
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	208 233		208 233	407 056
	Autres créances	16 665		16 665	125 309
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	110 000		110 000	110 000
	DISPONIBILITES	449		449	215 298
	Charges constatées d'avance				3 037
	TOTAL (III)	335 347		335 347	860 699
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 513 620	11 643	2 501 977	3 199 226
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				402 483	648 953
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2021	30/06/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	44 186	44 186
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	101 918	101 918
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 419	4 250
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	498 129	484 292
	Résultat de l'exercice	(145 035)	14 006
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	21 539	6 600
Total des capitaux propres		525 155	655 251
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)	1 713 943	2 178 143
	Emprunts et dettes financières divers	226 024	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		77 382
	Dettes fiscales et sociales	34 705	187 447
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 150	55 748
Produits constatés d'avance (1)			45 256
Total des dettes		1 976 822	2 543 975
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		2 501 977	3 199 226
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(145 035,25)	14 006,01
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 976 822	835 804
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			653

Compte de Résultat

1/2

				30/06/2021	30/06/2020
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	173 527		173 527	882 988
	Montant net du chiffre d'affaires	173 527		173 527	882 988
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				3 410
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			650	3
	Total des produits d'exploitation (1)			174 177	886 402
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			742	362 205
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 520	17 928
	Salaires et traitements			158 396	353 787
	Charges sociales du personnel			53 540	129 260
	Cotisations personnelles de l'exploitant				1 386
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			11 580	14 376
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			274	5
	Total des charges d'exploitation (2)			227 052	878 946
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(52 875)	7 456

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2021	30/06/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		(52 875)	7 456
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	6 120	27 678
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		1
	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		6 120	27 679
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	17 062	22 914
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		17 062	22 914
RESULTAT FINANCIER		(10 942)	4 765
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(63 817)	12 221
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	16 665	1 785
	Sur opérations en capital	239 056	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	255 721	1 785
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	66 584	
	Sur opérations en capital	255 417	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 939	
	Total des charges exceptionnelles	336 940	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(81 219)	1 785
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		436 019	915 866
TOTAL DES CHARGES		581 054	901 860
RESULTAT DE L'EXERCICE		(145 035)	14 006
(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			

@COM.REGION SUD
Société par actions simplifiée
Au capital de 44 186 euros
Siège social : Parc de l'Arboretum Bât A2 73 Rue de St Mandrier ZA La
Millonne, 83140 SIX FOURS LES PLAGES
332 555 713 RCS TOULON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 NOVEMBRE 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2021

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à -145 035,00 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :-145 035,00 euros
Au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 353 094,00 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 525 155,00 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 NOVEMBRE 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Marie-Claire PASTOUREAU



@COM.REGION SUD

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2021
@COM.REGION SUD
73 Rue de Saint Mandrier sur Mer
83140 SIX FOURS LES PLAGES
Ce rapport contient 21 pages

@COM.REGION SUD

Siège social : 73 rue de Saint Mandrier sur Mer - 83140 SIX FOURS LES PLAGES

Capital social : 44.186 €

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2021

A l'attention des associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre société, 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 votre société à la fin de cet exercice.

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 1^{er} juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification de nos 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 de l'article 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.

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.

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 le rapport de gestion du Président] et dans les autres 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.

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.

Marseille, le 2 novembre 2021

Expertea Audit



Patrick Estienne
Associé

Comptes annuels

Bilan Actif

		30/06/2021			30/06/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				203 563
	Frais de développement				1 067
	Concessions brev ets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				1 706
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage incus.				
	Autres immobilisations corporelles	12 370	8 643	3 728	48 817
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 763 419	3 000	1 760 419	1 434 420
	Créances rattachées à des participations	400 483		400 483	626 863
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 000		2 000	22 090
TOTAL (II)		2 178 273	11 643	2 166 630	2 338 527
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	208 233		208 233	407 056
	Autres créances	16 665		16 665	125 309
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	110 000		110 000	110 000
	DISPONIBILITES	449		449	215 298
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				3 037
	TOTAL (III)	335 347		335 347	860 699
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 513 620	11 643	2 501 977	3 199 226
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				400 483	648 953
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2021	30/06/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	44 186	44 186
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	101 918	101 918
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 419	4 250
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	498 129	484 292
	Résultat de l'exercice	(145 035)	14 006
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	21 539	6 600
Total des capitaux propres		525 155	655 251
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)	1 713 943	2 178 143
	Emprunts et dettes financières divers	226 024	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		77 382
	Dettes fiscales et sociales	34 705	187 447
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 150	55 748
	Produits constatés d'avance (1)		45 256
Total des dettes		1 976 822	2 543 975
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		2 501 977	3 199 226
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(145 035,25)	14 006,01
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		551 439	835 804
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			653

Compte de Résultat

1/2

		30/06/2021		30/06/2020
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	173 527		173 527
	Montant net du chiffre d'affaires	173 527		173 527
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			3 410
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			
	Autres produits		650	3
	Total des produits d'exploitation (1)		174 177	886 402
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		742	362 205
	Impôts, taxes et versements assimilés		2 520	17 928
	Salaires et traitements		158 396	353 787
	Charges sociales du personnel		53 540	129 260
	Cotisations personnelles de l'exploitant			1 386
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		11 580	14 376
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		274	5
	Total des charges d'exploitation (2)		227 052	878 946
RESULTAT D'EXPLOITATION			(52 875)	7 456

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2021	30/06/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		(52 875)	7 456
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	6 120	27 678
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		1
	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		6 120	27 679
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	17 062	22 914
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		17 062	22 914
RESULTAT FINANCIER		(10 942)	4 765
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(63 817)	12 221
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	16 665	1 785
	Sur opérations en capital	239 056	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	255 721	1 785
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	66 584	
	Sur opérations en capital	255 417	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 939	
	Total des charges exceptionnelles	336 940	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(81 219)	1 785
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		436 019	915 866
TOTAL DES CHARGES		581 054	901 860
RESULTAT DE L'EXERCICE		(145 035)	14 006
(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 **2 501 977** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **436 019** euros et un total **charges** de **581 054** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-145 035** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2020** et finit le **30/06/2021**.

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

1 - Crise sanitaire liée au coronavirus

Les comptes annuels ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

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

- La valeur comptable des actifs et des passifs.
- La dépréciation des créances clients.
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles.
- La dépréciation des stocks.
- Le chiffre d'affaires.

A la date d'arrêt des comptes, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes visant à remettre en cause la poursuite de son activité. Les comptes ont donc été établis selon le principe de la continuité d'exploitation.

A titre indicatif, l'entreprise a fait appel aux dispositifs suivants, à savoir :

- Report des échéances des emprunts bancaires

2- Apport partiel d'actif

Apport à la société ACOM VAR de la branche complète et autonome d'expertise comptable.

L'actif transmis a été évalué à 870 212 euros et le passif pris en charge à 543 959 euros.

Cet apport partiel a pris effet fiscalement et comptablement le 1er juillet 2020.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	226 610				226 610	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	226 610				226 610	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	45 396				45 396	
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	30 414				18 044	12 370
	Matériel de transport	38 800				38 800	
	Matériel de bureau, mobilier	67 418				67 418	
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	182 028				169 658	12 370
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 064 283		343 350		243 731	2 163 903
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	22 090		3 950		24 040	2 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 086 374		347 300		267 771	2 165 903
TOTAL		2 495 011		347 301		664 039	2 178 273

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	21 979		21 979	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 979		21 979	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	43 691		43 691	
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	21 108	3 093	15 558	8 643
	Matériel de transport	3 934	8 488	12 421	
	Matériel de bureau, mobilier	62 773		62 773	
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		131 506	11 580	134 443	8 643
TOTAL		153 485	11 580	156 422	8 643

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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 Agencet 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							

Provisions

Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2021
		Utilisées	Non utilisées	

PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	6 600	14 939			21 539
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMEENTES	6 600	14 939			21 539
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 charges 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	3 000				3 000
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 000				3 000
TOTAL GENERAL		9 600	14 939			24 539

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	14 939			
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.				

Créances et Dettes

		30/06/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	400 483	400 483	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 000		2 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	208 233	208 233	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	16 665	16 665	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		627 381	625 381	2 000
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2021	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)	1 713 943	288 560	1 135 117	290 265
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 705	34 705		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	226 024	226 024		
	Autres dettes	2 150	2 150		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 976 822	551 439	1 135 117	290 265
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		462 602			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2021

Total des Produits à recevoir		224 898
Autres créances clients CLIENTS FACT. A ETABLIR	208 233	208 233
Autres créances DEB DIV PROD A RECEVOIR	16 665	16 665

Charges à payer

30/06/2021

Total des Charges à payer		5 762
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	5 762	5 762

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Capital social

		30/06/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		44 186,00	1,0000	44 186,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		44 186,00	1,0000	44 186,00