

RCS : NIORT Code greffe : 7901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00334 Numéro SIREN : 851 158 402 Nom ou dénomination : PERSPECTIVES
--

Ce dépôt a été enregistré le 01/02/2021 sous le numéro de dépôt 455

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NIORT

COMPTES ANNUELS

Reçu le

01 FEV. 2021

GREFFE

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

PERSPECTIVES
16 Rue des taillées
79180 CHAURAY

Exercice du 28/05/2019 au 30/06/2020

SOMMAIRE

Etats de gestion	3
Soldes Intermédiaires de Gestion	4
Détail des Soldes Intermédiaires de Gestion	5
Etats financiers	7
Bilan	8
Bilan Actif	9
Bilan Passif	10
Détail du bilan actif	11
Détail du bilan passif	12
Compte de résultat	13
Compte de Résultat	14
Détail du compte de résultat	16
Compte de Résultat Comparatif	18
Annexe	19
Principes comptables, méthodes d'évaluation	20
Capital social	22
Filiales et participations	23
Immobilisations	25
Etat des Echéances des Créances et Dettes	27
Charges à Payer	28
Produits et avoirs à recevoir	29
NOTES DIVERSES	30

ETATS DE GESTION

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Rubriques	N	%	N-1	%	Variation	%
Ventes de marchandises + Production	71 921	100%			71 921	
Ventes de marchandises		0%				
Transferts charges exploitation liées à la marge commerciale		0%				
Coût d'achats des marchandises vendues		0%				
Marge commerciale						
Production vendue	71 921	100%			71 921	
Production stockée		0%				
Production immobilisée		0%				
Déstockage de production		0%				
Production de l'exercice	71 921	100%			71 921	
Transferts charges exploitation liées à la Valeur Ajoutée		0%				
Consommation de l'exercice en provenance de tiers	36 673	51%			36 673	
Valeur ajoutée	35 248	49%			35 248	
Subventions d'exploitation		0%				
Transferts charges exploitation liées à l'E.B.E		0%				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 048	3%			2 048	
Charges de personnel		0%				
Excédent Brut d'Exploitation/ Insuffisance Brute d'Exploitation	33 200	46%			33 200	
Reprise s/charges d'exploitation et transferts de charges		0%				
Autres produits	4	0%			4	
Dotations aux amortissements et provisions		0%				
Autres charges	3	0%			3	
Résultat d'exploitation	33 201	46%			33 201	
Quote part de résultat s/opérations faites en commun		0%				
Produits financiers		0%				
Charges financières	4 041	6%			4 041	
Résultat courant avant impôts	29 159	41%			29 159	
Produits exceptionnels		0%				
Charges exceptionnelles	20 000	28%			20 000	
Résultat exceptionnel	(20 000)	-28%			(20 000)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		0%				
Impôts sur les bénéfices	4 374	6%			4 374	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	4 785	7%			4 785	
Produits des cessions d'éléments d'actif		0%				
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		0%				
Résultat net sur cessions		0%				

DETAIL DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Rubriques	28/05/2019 30/06/2020 13	0	Variation	
			Montant	%
Production vendue	71 921		71 921	
706 Prestations de services	69 632		69 632	
7088 Refacturation RC ABC-ACODIS	2 289		2 289	
Production de l'exercice	71 921		71 921	
Consommation de l'exercice en provenance de tiers	36 673		36 673	
6063 Fournitures d'entretien et de petit équipement	57		57	
611 Prestations Co Working Services	3 900		3 900	
61104 Charges de personnel refacturées	16 797		16 797	
6131 Abonnement Télétrans	740		740	
6132 Locations immobilières	4 440		4 440	
614 Charges locatives et de copropriété	1 029		1 029	
6156 Maintenance	644		644	
6161 Multirisque	2 465		2 465	
6226 Honoraires	1 500		1 500	
6227 Frais d'actes et de contentieux	195		195	
6231 Annonces et insertions	168		168	
6251 Voyages et déplacements	1 975		1 975	
627 Services bancaires et assimilés	2 763		2 763	
Valeur ajoutée	35 248		35 248	
Impôts, taxes et versements assimilés	2 048		2 048	
63512 Taxes foncières	233		233	
6358 Autres droits	1 815		1 815	
Exedent brut d'exploitation / Insufisance d'exploitation	33 200		33 200	
Autres produits	4		4	
758 Produits divers de gestion courante	4		4	
Autres charges	3		3	
658 Charges diverses de gestion courante	3		3	
Résultat d'exploitation	33 201		33 201	
Charges financières	4 041		4 041	
661 Charges d'intérêts	3 645		3 645	
66161 Intérêts C/C ABC	397		397	
Résultat courant avant impôts	29 159		29 159	
Charges exceptionnelles	20 000		20 000	
6718 Abandon compte Courant	20 000		20 000	

Résultat exceptionnel	(20 000)		(20 000)
Impôts sur les bénéfices	4 374		4 374
6951 Impôts dus en France	4 374		4 374
Résultat de l'exercice	4 785		4 785

ETATS FINANCIERS

Bilan

BILAN ACTIF

Actif				
Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	1 635 300		1 635 300	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Actif immobilisé	1 635 300		1 635 300	
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	2 747		2 747	
Autres créances	23 373		23 373	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	42 727		42 727	
Charges constatées d'avance				
Actif circulant	68 847		68 847	
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	1 704 147		1 704 147	

BILAN PASSIF

Passif		
Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	1 231 356	
<i>Dont versé</i>	1 231 356	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves		
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 785	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	1 236 141	
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	398 402	
Emprunts et dettes financières divers	36 492	
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 408	
Dettes fiscales et sociales	11 703	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
Dettes	468 006	
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	1 704 147	

DETAIL DU BILAN ACTIF

Rubriques	28/05/2019 30/06/2020 13	0	Variation	
			Montant	%
Autres participations	1 635 300		1 635 300	
261 Titres de participation ABC EQUIPEMENTS	1 605 000		1 605 000	
2612 Titres de participation ACODIS	30 000		30 000	
2613 Parts sociales CWS	300		300	
Actif immobilisé	1 635 300		1 635 300	
Clients et comptes rattachés	2 747		2 747	
4181 Clients - Factures à établir	2 747		2 747	
Autres créances	23 373		23 373	
445661 TVA déductible 20% Débits	14		14	
44586 Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues	3 359		3 359	
4511 C/C ACODIS	20 000		20 000	
Disponibilités	42 727		42 727	
5121 Banque Populaire	1 279		1 279	
5122 Banque Tarneaud	41 448		41 448	
Actif circulant & charges constatées d'avance	68 847		68 847	
TOTAL GÉNÉRAL	1 704 147		1 704 147	

DETAIL DU BILAN PASSIF

Rubriques	28/05/2019 30/06/2020	0	Variation	
	13		Montant	%
Capital social ou individuel	1 231 356		1 231 356	
1013 Capital souscrit - appelé,versé	1 231 356		1 231 356	
Résultat de l'exercice	4 785		4 785	
Capitaux propres	1 236 141		1 236 141	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	398 402		398 402	
1641 Emprunt BP 225 000 Ç	193 718		193 718	
1642 Emprunt BT 225 000 Ç	204 130		204 130	
16884 Sur emprunts auprès des établissements de crédit	554		554	
Emprunts et dettes financières divers	36 492		36 492	
171 C/C ABC EQUIPEMENTS	36 096		36 096	
4558 Intérêts C/C à payer	397		397	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 408		21 408	
401CRÉDITEURS401Créditeurs	1 252		1 252	
4081 Fournisseurs Factures non parvenues	20 156		20 156	
Dettes fiscales et sociales	11 703		11 703	
444 Etat - Impôts sur les bénéfices	4 374		4 374	
445511 TVA à décaisser en France	6 871		6 871	
44587 Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures à établir	458		458	
Total des dettes & comptes de régularisation	468 006		468 006	
TOTAL GÉNÉRAL	1 704 147		1 704 147	

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	71 921		71 921	
Chiffre d'affaires net	71 921		71 921	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			4	
Produits d'exploitation			71 925	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			36 673	
Impôts, taxes et versements assimilés			2 048	
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			3	
Charges d'exploitation			38 724	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			33 201	
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			4 041	
Différences négatives de change				

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			4 041	
RÉSULTAT FINANCIER			(4 041)	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			29 159	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			20 000	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Charges exceptionnelles			20 000	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			(20 000)	
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
Impôt sur les bénéfices			4 374	
TOTAL DES PRODUITS			71 925	
TOTAL DES CHARGES			67 139	
BÉNÉFICE OU PERTE			4 785	

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	28/05/2019 30/06/2020	0	Variation	
	13		Montant	%
Production vendue de services	71 921		71 921	
706 Prestations de services	69 632		69 632	
7088 Refacturation RC ABC-ACODIS	2 289		2 289	
Chiffres d'affaires nets	71 921		71 921	
Autres produits	4		4	
758 Produits divers de gestion courante	4		4	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	71 925		71 925	
Autres achats et charges externes	36 673		36 673	
6063 Fournitures d'entretien et de petit équipement	57		57	
611 Prestations Co Working Services	3 900		3 900	
61104 Charges de personnel refacturées	16 797		16 797	
6131 Abonnement Télétrans	740		740	
6132 Locations immobilières	4 440		4 440	
614 Charges locatives et de copropriété	1 029		1 029	
6156 Maintenance	644		644	
6161 Multirisque	2 465		2 465	
6226 Honoraires	1 500		1 500	
6227 Frais d'actes et de contentieux	195		195	
6231 Annonces et insertions	168		168	
6251 Voyages et déplacements	1 975		1 975	
627 Services bancaires et assimilés	2 763		2 763	
Impôts, taxes et versements assimilés	2 048		2 048	
63512 Taxes foncières	233		233	
6358 Autres droits	1 815		1 815	
Autres charges	3		3	
658 Charges diverses de gestion courante	3		3	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	38 724		38 724	
Résultat d'exploitation	33 201		33 201	
Intérêts et charges assimilées	4 041		4 041	
661 Charges d'intérêts	3 645		3 645	
66161 Intérêts C/C ABC	397		397	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	4 041		4 041	
Résultat financier	(4 041)		(4 041)	
Résultat courant avant impôts	29 159		29 159	

Rubriques	28/05/2019 30/06/2020	0	Variation	
	13		Montant	%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 000		20 000	
6718 Abandon compte Courant	20 000		20 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	20 000		20 000	
Résultat exceptionnel	(20 000)		(20 000)	
Impôts sur les bénéfices	4 374		4 374	
TOTAL DES PRODUITS	71 925		71 925	
TOTAL DES CHARGES	67 139		67 139	
BÉNÉFICE OU PERTE	4 785		4 785	

COMPTE DE RESULTAT COMPARATIF

Rubriques	N	N-1	Variation
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	71 921		71 921
Chiffre d'affaires net	71 921		71 921
Production stockée et immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			
Autres produits	4		4
Produits d'exploitation	71 925		4
Achats de marchandises (et droits de douanes)			
Variations de stock de marchandises			
Achats de matières premières et autres approvisionnement			
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)			
Autres achats et charges externes	36 673		36 673
Impôts, taxes et versements assimilés	2 048		2 048
Salaires, traitements et charges sociales			
Dotations sur immobilisations et actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges	3		3
Charges d'exploitation	38 724		38 724
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	33 201		33 201
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participation			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Produits financiers			
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilés	4 041		4 041
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Charges financières	4 041		4 041
RÉSULTAT FINANCIER	(4 041)		(4 041)
Produits exceptionnels			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles	20 000		20 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Charges exceptionnelles	20 000		20 000
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(20 000)		(20 000)
Participation des salariés			
Impôt sur les bénéfices	4 374		4 374
BÉNÉFICE OU PERTE	4 785		4 785

ANNEXE

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Désignation de la société : SAS PERSPECTIVES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 30/06/2020, dont le total est de 1 704 147 euros

Et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 4 785 euros

L'exercice a une durée de 13 mois, recouvrant la période du 28/05/2019 au 30/06/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/10/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité de Normes Comptables N°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement N°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

a) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

b) Frais d'émission des emprunts

- Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

c) Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

d) Participations, titres immobilisés, valeur mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation sont incorporés au prix de revient de ces titres.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire est déterminée au regard du niveau de la situation nette des filiales et selon leurs perspectives de résultat future.

CAPITAL SOCIAL

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créées pendant l'exercice	Remboursées pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires					
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles					
5- Parts sociales	6	1 912		1 918	642
6- Certificats d'investissements					
TOTAL	6	1 912		1 918	

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)

Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1- Actions ordinaires			
2- Actions amorties			
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)			
4- Actions préférentielles			
5- Parts sociales			
6- Certificats d'investissements			

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
SAS ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES	38 112	363 825	100	1 605 000	
SARL ACODIS	30 000	30 599	100	30 000	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
- Filiales non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					
- Participations non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					

Suite...

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu) SAS ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES SARL ACODIS					
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
- Filiales non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					
- Participations non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles			
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			1 635 300
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total des immobilisations financières			1 635 300
TOTAL			1 635 300

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles				
Participations et mises en équivalence				
Autres participations			1 635 300	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total des immobilisations financières			1 635 300	
TOTAL			1 635 300	

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Total de l'actif immobilisé			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 747	2 747	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	3 373	3 373	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	20 000	20 000	
Débiteurs divers			
Total de l'actif circulant	26 120	26 120	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	26 120	26 120	

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	398 402	74 206	324 196	
Emprunts et dettes financières divers	36 096	36 096		
Fournisseurs et comptes rattachés	21 408	21 408		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	4 374	4 374		
Taxe sur la valeur ajoutée	7 329	7 329		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	397	397		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	468 006	143 810	324 196	

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	554
Emprunts et dettes financières divers	397
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 156
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	21 107

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	2 747
- Autres créances	
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	2 747

NOTES DIVERSES

Note sur la crise sanitaire

Dans le contexte de la crise liée au COVID-19, la société a obtenu un report d'échéances d'emprunt.

Charges et produits exceptionnels

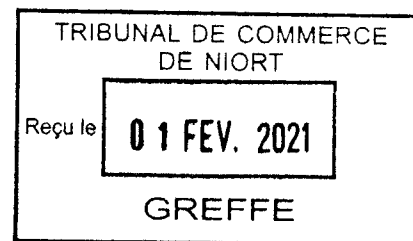
- Abandon de compte courant SARL ACODIS pour un montant de 20 000 euros (charges exceptionnelles) avec clause de retour à meilleure fortune.

Charges et produits financiers

- Intérêts compte courant avec la SAS ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES pour un montant de 396.88 euros (charges financières)

SOCIETE PERSPECTIVES
16 rue des Taillées
79182 CHAURAY

SAS au capital de 1 231 356 €
RCS NIORT 851 158 402



PROCES-VERBAL DES DECISIONS
PRISES PAR L'AGO DU 13 Novembre 2020
CONCERNANT LES COMPTES SOCIAUX CLOS LE 30 JUIN 2020

Le 13 novembre 2020

Les actionnaires de la société SAS PERSPECTIVES se sont réunis sur convocation du représentant légal de la personne morale présidente, M. Jean-Noël SIMONIN,

La réunion s'est tenue à 16h00 au siège social.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport de gestion établi par le Président.
- Approbation des comptes de l'exercice clos au 30 juin 2020
- Approbation des conventions article L227-10 du Code de commerce.
- Affectation du résultat net comptable.

Après lecture du rapport de gestion du représentant légal, les décisions ci-après exposées ont été prises :

PREMIERE DECISION : APPROBATION DES COMPTES SOCIAUX

Les actionnaires approuvent à l'unanimité les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtées le 30 juin 2020 tels qu'ils leur ont été présentés .

En conséquence, ils donnent pour l'exercice clos le 30 juin 2020 quitus de sa gestion à la personne morale présidente de la société, la SAS ZEN MONEY et à son représentant légal Monsieur Jean-Noël SIMONIN.

DEUXIEME DECISION : APPROBATION DES CONVENTIONS Art. L227-10 du Code du Commerce

Les actionnaires approuvent sans réserve les six nouvelles conventions exposées dans le rapport de gestion de la présidence.

TROISIEME DECISION : AFFECTATION DES RESULTATS

Les actionnaires décident d'affecter le résultat net comptable positif de 4 785 € comme suit :

- 4 000 € à la réserve légale
- Le solde de 785 € au poste report à nouveau

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seront de 1 236 141 €.

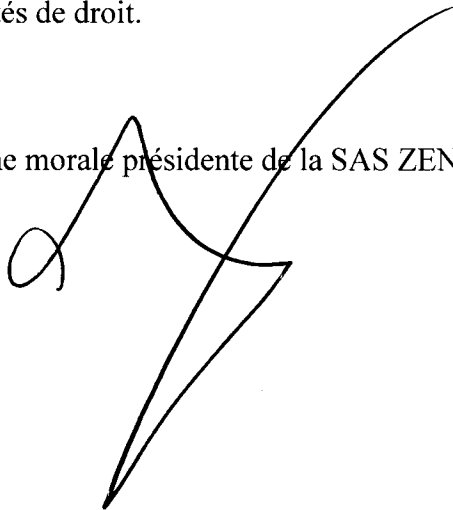
Il est rappelé que ce bilan clôture le premier exercice depuis sa création.

QUATRIEME DECISION : FORMALITES ET DEPOTS

Les actionnaires donnent tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

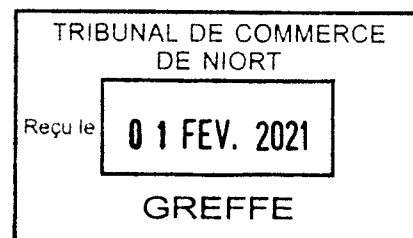
Le représentant légal de la personne morale présidente de la SAS ZEN MONEY

Jean-Noël SIMONIN

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to Jean-Noël SIMONIN, is written over the text of the fourth decision.

SOCIETE PERSPECTIVES
16 rue des Taillées
79182 CHAURAY

SAS au capital de 1 231 356 €
RCS NIORT 851 158 402



RAPPORT DE GESTION DE LA PRESIDENCE
A L'ASSEMBLEE GENERALE DES ACTIONNAIRES DU
13 NOVEMBRE 2020

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020 (13 mois)

CHAURAY, le 20/10/2020,

Conformément à la loi et aux statuts de notre société, nous vous avons réuni en Assemblée Générale Ordinaire annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre société durant l'exercice écoulé clos le 30 juin 2020 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice ainsi que l'affectation du résultat.

Il vous sera ensuite donné lecture des rapports du Commissaire aux Comptes, des nouvelles conventions et des projets de résolutions.

ACTIVITE ET RESULTATS COMPTABLES

Le chiffre d'affaires H.T. € s'élève à la somme de 71 921 €.

Les charges d'exploitation s'élèvent à 38 724 €.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 33 201.

Le résultat courant avant impôts tenant compte du résultat financier négatif de 4 041€ s'élève à 29 159 €.

Les charges exceptionnelles s'élèvent à 20 000 € (abandon de créance).

Le résultat net comptable de l'exercice est bénéficiaire de 4 785 € après déduction de 4 374 € d'impôts.

EXAMEN DU BILAN

A) ACTIF : 1 704 147 euros dont :

- Immobilisations nettes : 1 635 300 euros
- Portefeuille créances clients : 2 747 euros.
- Autres créances : 23 373 euros
- Disponibilités : 42 727 euros

B) PASSIF : 1 704 147 euros dont :

- Capitaux propres : 1 236 141 euros
- Emprunts : 398 402 euros
- Intérêts courus : 397 euros
- Dettes fournisseurs : 21 408 euros
- Autres dettes (ABC) : 36 096 euros

REMUNERATIONS DES COMPTES COURANTS

Les comptes courants ont été rémunérés au taux annuel de 1%.

SITUATION ET EVOLUTION DE L'EXERCICE EN COURS

L'activité se maintient dans des conditions d'exploitation satisfaisantes.

Depuis la date de clôture du dernier exercice, aucun évènement particulier n'est survenu.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

La société détient 100 % du capital de la SAS ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES au capital de 38.112 € sise au 16 Rue des Taillées à CHAURAY (79180), dont les chiffres comptables pour l'exercice 2019/2020 sont:

- Chiffre d'affaires HT : 3 533 235 euros
- Résultat Net comptable : 124 033 euros

La société détient 100 % du capital de la SARL ACODIS au capital de 30.000 € sise au 16 Rue des Taillées à CHAURAY (79180), dont les chiffres comptables pour l'exercice 2019/2020 sont:

- Chiffre d'affaires HT : 590 860 euros
- Résultat Net comptable : 3 338 euros

ACTIVITE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

La société n'a réalisé aucune dépense au cours de l'exercice 2019/2020 en matière de recherche et développement.

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT NET COMPTABLE DE L'EXERCICE 2019/2020

Nous vous proposons, après lecture du rapport du Commissaire aux Comptes, de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) tels qu'ils vous sont présentés et d'affecter le résultat net comptable de l'exercice de 4 785 € comme suit :

- 4 000 € à la réserve légale
- Le solde, soit 785 € au poste report à nouveau.

- Il est rappelé que ce bilan clôture le premier exercice social de la société depuis sa création

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seront de 1 236 141 €.

CONVENTIONS DE L'ARTICLE L.227-10 DU CODE DE COMMERCE

Au cours de l'exercice 2019/2020,

Six conventions ont été établies :

- 1- Convention de direction financière avec la société HOLDING PERSPECTIVES SAS : redevance égale à 2% du chiffre d'affaires HT de l'exercice 2019/2020 facturé à la société ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES pour un montant de 69 632 €.
- 2- Convention de prestations comptables, de gestion sociale et administrative avec la société CO WORKING SERVICES SAS, dont la SAS PERSPECTIVES est actionnaire, qui a facturé 3 900 euros HT sur l'exercice.
- 3- Convention de mise à la disposition de personnel par la SARL ACODIS, qui en contrepartie a facturé 16 797 € HT de prestations.
- 4- Convention de trésorerie avec les deux sociétés filiales d'exploitation, la SARL ACODIS et la SAS ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES : au 30/06/2020 la société PERSPECTIVES était débitrice de 36 492 euros vis-à-vis de sa filiale ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES et était créditrice de 20 000 euros vis-à-vis de sa filiale SARL ACODIS.
- 5- Convention d'intégration fiscale : périmètre d'intégration fiscale comprenant 3 sociétés : la société HOLDING PERSPECTIVES SAS et les deux sociétés filiales ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES SAS et ACODIS SARL, convention engagée en Juillet 2019 mais qui ne s'appliquera qu'à compter de l'exercice 2020/2021.
- 6- Convention d'abandon de créance avec une clause de retour à meilleure fortune avec la société filiale SARL ACODIS :

- Date : 30 Juin 2020

- Montant de la créance abandonnée : 20 000 euros
- Clause de retour à bonne fortune si les capitaux propres sont supérieurs à 90 000 euros (dans un délai de 10 ans).

CONVENTIONS COURANTES

Bail de sous location

Le loyer du bail concernant le siège social et les locaux d'exploitation avec la SCI CLOS DE LA LANDE s'élève à 4.440 € au cours de l'exercice social 2019/2020.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions obtiennent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Le représentant légal de la personne morale présidente la SAS ZEN MONEY
Jean-Noël SIMONIN

