

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 17/10/2022 sous le numéro de dépôt 5044

COMPTES ANNUELS

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**



PERSPECTIVES
16 Rue des taillées
79180 CHAURAY

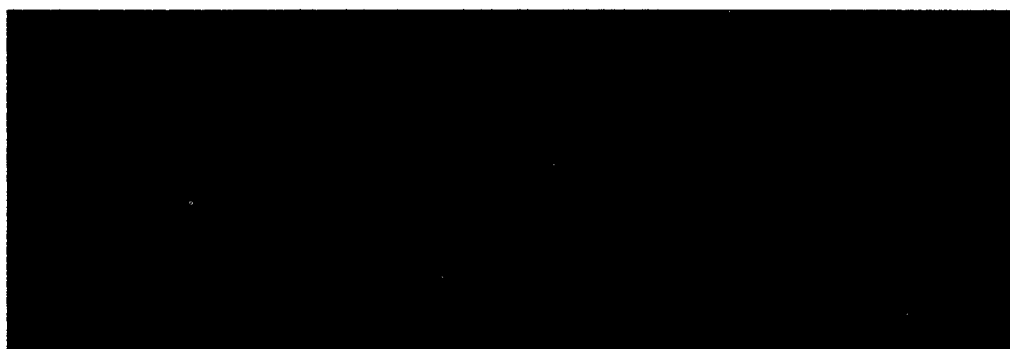
Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NIORT

Reçu le

11 OCT. 2022

GREFFE



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

2

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Rubriques	N	%	N-1	%	Variation	%
Ventes de marchandises + Production	3 090	100%	71 921	100%	(68 831)	-96%
Ventes de marchandises		0%		0%		
Transferts charges exploitation liées à la marge commerciale		0%		0%		
Coût d'achats des marchandises vendues		0%		0%		
Marge commerciale						
Production vendue	3 090	100%	71 921	100%	(68 831)	-96%
Production stockée		0%		0%		
Production immobilisée		0%		0%		
Déstockage de production		0%		0%		
Production de l'exercice	3 090	100%	71 921	100%	(68 831)	-96%
Transferts charges exploitation liées à la Valeur Ajoutée		0%		0%		
Consommation de l'exercice en provenance de tiers	21 782	705%	36 673	51%	(14 891)	-41%
Valeur ajoutée	(18 692)	-605%	35 248	49%	(53 940)	-153%
Subventions d'exploitation		0%		0%		
Transferts charges exploitation liées à l'E.B.E		0%		0%		
Impôts, taxes et versements assimilés	223	7%	2 048	3%	(1 825)	-89%
Charges de personnel		0%		0%		
Excédent Brut d'Exploitation/ Insuffisance Brute d'Exploitation	(18 915)	-612%	33 200	46%	(52 115)	-157%
Reprise s/charges d'exploitation et transferts de charges		0%		0%		
Autres produits	2	0%	4	0%	(2)	-55%
Dotations aux amortissements et provisions		0%		0%		
Autres charges	2	0%	3	0%	(1)	-43%
Résultat d'exploitation	(18 915)	-612%	33 201	46%	(52 116)	-157%
Quote part de résultat s/opérations faites en commun		0%		0%		
Produits financiers	80 268	2598%		0%	80 268	
Charges financières	3 667	119%	4 041	6%	(374)	-9%
Résultat courant avant impôts	57 686	1867%	29 159	41%	28 527	98%
Produits exceptionnels	20 000	647%		0%	20 000	
Charges exceptionnelles		0%	20 000	28%	(20 000)	-100%
Résultat exceptionnel	20 000	647%	(20 000)	-28%	40 000	-200%
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		0%		0%		
Impôts sur les bénéfices	(10 980)	-355%	4 374	6%	(15 354)	-351%
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	88 666	2869%	4 785	7%	83 881	1753%
Produits des cessions d'éléments d'actif		0%		0%		
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		0%		0%		
Résultat net sur cessions		0%		0%		

DETAIL DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Rubriques	01/07/2020 30/06/2021 12	28/05/2019 30/06/2020 13	Variation	
			Montant	%
Production vendue	3 090	71 921	(68 831)	-95,70
706 Prestations de services		69 632	(69 632)	-100,00
7088 Refacturation RC ABC-ACODIS	3 090	2 289	801	34,99
Production de l'exercice	3 090	71 921	(68 831)	-95,70
Consommation de l'exercice en provenance de tiers	21 782	36 673	(14 891)	-40,60
6063 Fournitures d'entretien et de petit équipement		57	(57)	-100,00
611 Prestations Co Working Services	5 900	3 900	2 000	51,28
61104 Charges de personnel refacturées		16 797	(16 797)	-100,00
6131 Abonnement Télétrans	900	740	161	21,70
6132 Locations immobilières	4 608	4 440	168	3,78
614 Charges locatives et de copropriété	645	1 029	(384)	-37,35
615 Entretien et réparations	121		121	
6156 Maintenance	4 799	644	4 155	645,26
6161 Multirisque	3 277	2 465	811	32,91
6226 Honoraires		1 500	(1 500)	-100,00
6227 Frais d'actes et de contentieux	43	195	(153)	-78,12
623 Publicité,publications,relations publiques	299		299	
6231 Annonces et insertions		168	(168)	-100,00
6251 Voyages et déplacements		1 975	(1 975)	-100,00
627 Services bancaires et assimilés	1 191	2 763	(1 572)	-56,90
Valeur ajoutée	(18 692)	35 248	(53 940)	-153,03
Impôts, taxes et versements assimilés	223	2 048	(1 825)	-89,11
63511 Contribution économique territoriale	223		223	
63512 Taxes foncières		233	(233)	-100,00
6358 Autres droits		1 815	(1 815)	-100,00
Exedent brut d'exploitation / Insufisance d'exploitation	(18 915)	33 200	(52 115)	-156,97
Autres produits	2	4	(2)	-55,04
758 Produits divers de gestion courante	2	4	(2)	-55,04
Autres charges	2	3	(1)	-43,41
658 Charges diverses de gestion courante	2	3	(1)	-43,41
Résultat d'exploitation	(18 915)	33 201	(52 116)	-156,97
Produits financiers	80 268		80 268	
761 Produits de participations	80 000		80 000	
768 Autres produits financiers	268		268	
Charges financières	3 667	4 041	(374)	-9,27

Rubriques	01/07/2020 30/06/2021 12	28/05/2019 30/06/2020 13	Variation	
			Montant	%
661 Charges d'Entretien	3 101	3 645	(544)	-14,92
66161 Intérêts C/C ABC	566	397	169	42,69
Résultat courant avant impôts	57 686	29 159	28 527	97,83
Produits exceptionnels	20 000		20 000	
7718 Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 000		20 000	
Charges exceptionnelles		20 000	(20 000)	-100,00
6718 Abandon compte Courant		20 000	(20 000)	-100,00
Résultat exceptionnel	20 000	(20 000)	40 000	200,00
Impôts sur les bénéfices	(10 980)	4 374	(15 354)	-351,03
6951 Impôts dus en France	53 790	4 374	49 416	1 129,77
6989 Intégration fiscale - Produits	(64 770)		(64 770)	
Résultat de l'exercice	88 666	4 785	83 881	1 752,88

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	1 635 300
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Actif immobilisé	1 635 300		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	474		474	
Créances clients et comptes rattachés	6 455		6 455	2 747
Autres créances	193 624		193 624	23 373
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	1 127		1 127	42 727
Charges constatées d'avance	198		198	
Actif circulant	201 878		201 878	68 847
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	1 837 178		1 837 178	1 704 147

BILAN PASSIF

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	1 231 356	1 231 356
<i>Dont versé</i>	1 231 356	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves	785	
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	88 666	4 785
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	1 324 807	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	324 196	398 402
Emprunts et dettes financières divers	129 566	36 492
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 927	21 408
Dettes fiscales et sociales	50 493	11 703
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	189	
Produits constatés d'avance		
Dettes	512 370	468 006
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	1 837 178	1 704 147

DETAIL DU BILAN ACTIF

Rubriques	01/07/2020 30/06/2021	28/05/2019 30/06/2020	Variation	
	12	13	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		
Avances et acomptes versés sur commandes	474		474	
4091 Fournisseurs - Avances et acomptes versés sur commandes	474		474	
Clients et comptes rattachés	6 455	2 747	3 708	134,99
4181 Clients - Factures à établir	6 455	2 747	3 708	134,99
Autres créances	193 624	23 373	170 251	728,40
445661 TVA déductible 20% Débits	35	14	21	150,57
44567 Crédit de TVA à reporter	7 295		7 295	
44586 Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues	1 256	3 359	(2 103)	-62,61
4511 C/C ACODIS	120 000	20 000	100 000	500,00
4551 Intérêts C/C	268		268	
4673 Groupe IS ABC EQUIPEMENTS	59 365		59 365	
467301 Groupe IS ACODIS	5 405		5 405	
Disponibilités	1 127	42 727	(41 600)	-97,36
5121 Banque Populaire	64	1 279	(1 215)	-95,00
5122 Banque Tarneaud	1 063	41 448	(40 386)	-97,44
Charges constatées d'avance	198		198	
486 Charges constatées d'avance	198		198	
Actif circulant & charges constatées d'avance	201 878	68 847	133 031	193,23
TOTAL GÉNÉRAL	1 837 178	1 704 147	133 031	7,81

DETAIL DU BILAN PASSIF

Rubriques	01/07/2020 30/06/2021 12	28/05/2019 30/06/2020 13	Variation	
			Montant	%
Capital social ou individuel	1 231 356	1 231 356		
1013 Capital souscrit - appelé,versé	1 231 356	1 231 356		
Réserve légale	4 000		4 000	
1061 Réserve légale	4 000		4 000	
Autres réserves	785		785	
1068 Autres réserves	785		785	
Résultat de l'exercice	88 666	4 785	83 881	1 752,88
Capitaux propres	1 324 807	1 236 141	88 666	7,17
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	324 196	398 402	(74 206)	-18,63
1641 Emprunt BP 225 000 Ç	162 153	193 718	(31 565)	-16,29
1642 Emprunt BT 225 000 Ç	162 042	204 130	(42 088)	-20,62
16884 Sur emprunts auprès des établissements de crédit		554	(554)	-100,00
Emprunts et dettes financières divers	129 566	36 492	93 074	255,05
171 C/C ABC EQUIPEMENTS	129 000	36 096	92 904	257,38
4558 Intérêts C/C à payer	566	397	169	42,69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 927	21 408	(13 482)	-62,97
40100000 Fournisseurs	390	1 252	(862)	
4081 Fournisseurs Factures non parvenues	7 537	20 156	(12 620)	-62,61
Dettes fiscales et sociales	50 493	11 703	38 790	331,46
444 Etat - Impôts sur les bénéfices	49 417	4 374	45 043	1 029,79
445511 TVA à décaisser en France		6 871	(6 871)	-100,00
44587 Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures à établir	1 076	458	618	134,99
Autres dettes	189		189	
467 PERSPECTIVES	60		60	
471 Compte d'attente	129		129	
Total des dettes & comptes de régularisation	512 370	468 006	44 365	9,48
TOTAL GÉNÉRAL	1 837 178	1 704 147	133 031	7,81

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	3 090		3 090	71 921
Chiffre d'affaires net	3 090		3 090	71 921
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			2	4
Produits d'exploitation			3 092	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			21 782	36 673
Impôts, taxes et versements assimilés			223	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			2	3
Charges d'exploitation			22 007	38 724
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(18 915)	33 201
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation			80 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			268	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			80 268	
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 667	4 041
Différences négatives de change				

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			3 667	4 041
RÉSULTAT FINANCIER			76 601	(4 041)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			57 686	29 159
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			20 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Produits exceptionnels			20 000	
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	(20 000)
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
Impôt sur les bénéfices			(10 980)	4 374
TOTAL DES PRODUITS			103 360	71 925
TOTAL DES CHARGES			14 694	67 139
BÉNÉFICE OU PERTE			88 666	4 785

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	01/07/2020 30/06/2021	28/05/2019 30/06/2020	Variation	
	12	13	Montant	%
Production vendue de services	3 090	71 921	(68 831)	-95,70
706 Prestations de services		69 632	(69 632)	-100,00
7088 Refacturation RC ABC-ACODIS	3 090	2 289	801	34,99
Chiffres d'affaires nets	3 090	71 921	(68 831)	-95,70
Autres produits	2	4	(2)	-55,04
758 Produits divers de gestion courante	2	4	(2)	-55,04
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 092	71 925	(68 833)	-95,70
Autres achats et charges externes	21 782	36 673	(14 891)	-40,60
6063 Fournitures d'entretien et de petit équipement		57	(57)	-100,00
611 Prestations Co Working Services	5 900	3 900	2 000	51,28
61104 Charges de personnel refacturées		16 797	(16 797)	-100,00
6131 Abonnement Télétrans	900	740	161	21,70
6132 Locations immobilières	4 608	4 440	168	3,78
614 Charges locatives et de copropriété	645	1 029	(384)	-37,35
615 Entretien et réparations	121		121	
6156 Maintenance	4 799	644	4 155	645,26
6161 Multirisque	3 277	2 465	811	32,91
6226 Honoraires		1 500	(1 500)	-100,00
6227 Frais d'actes et de contentieux	43	195	(153)	-78,12
623 Publicité, publications, relations publiques	299		299	
6231 Annonces et insertions		168	(168)	-100,00
6251 Voyages et déplacements		1 975	(1 975)	-100,00
627 Services bancaires et assimilés	1 191	2 763	(1 572)	-56,90
Impôts, taxes et versements assimilés	223	2 048	(1 825)	-89,11
63511 Contribution économique territoriale	223		223	
63512 Taxes foncières		233	(233)	-100,00
6358 Autres droits		1 815	(1 815)	-100,00
Autres charges	2	3	(1)	-43,41
658 Charges diverses de gestion courante	2	3	(1)	-43,41
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	22 007	38 724	(16 717)	-43,17
Résultat d'exploitation	(18 915)	33 201	(52 116)	-156,97
Produits financiers de participation	80 000		80 000	
761 Produits de participations	80 000		80 000	
Autres intérêts et produits assimilés	268		268	
768 Autres produits financiers	268		268	

Rubriques	01/07/2020 30/06/2021 12	28/05/2019 30/06/2020 13	Variation	
			Montant	%
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	80 268		80 268	
Intérêts et charges assimilées	3 667	4 041	(374)	-9,27
661 Charges d'intérêts	3 101	3 645	(544)	-14,92
66161 Intérêts C/C ABC	566	397	169	42,69
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	3 667	4 041	(374)	-9,27
Résultat financier	76 601	(4 041)	80 643	1 995,39
Résultat courant avant impôts	57 686	29 159	28 527	97,83
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 000		20 000	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 000		20 000	
7718	20 000		20 000	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	20 000		20 000	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		20 000	(20 000)	-100,00
6718 Abandon compte Courant		20 000	(20 000)	-100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		20 000	(20 000)	-100,00
Résultat exceptionnel	20 000	(20 000)	40 000	200,00
Impôts sur les bénéfices	(10 980)	4 374	(15 354)	-351,03
TOTAL DES PRODUITS	103 360	71 925	31 435	43,71
TOTAL DES CHARGES	14 694	67 139	(52 446)	-78,11
BÉNÉFICE OU PERTE	88 666	4 785	83 881	1 752,88

COMPTES DE RESULTAT COMPARATIF

Rubriques	N	N-1	Variation
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	3 090	71 921	(68 831)
Chiffre d'affaires net	3 090	71 921	(68 831)
Production stockée et immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			
Autres produits	2	4	(2)
Produits d'exploitation	3 092	71 925	(2)
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	21 782	36 673	(14 891)
Impôts, taxes et versements assimilés	223	2 048	(1 825)
Salaires, traitements et charges sociales			
Dotations sur immobilisations et actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges	2	3	(1)
Charges d'exploitation	22 007	38 724	(16 717)
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(18 915)	33 201	(52 116)
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participation	80 000		80 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	268		268
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Produits financiers	80 268		80 268
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées	3 667	4 041	(374)
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Charges financières	3 667	4 041	(374)
RÉSULTAT FINANCIER	76 601	(4 041)	80 643
Produits exceptionnels	20 000		20 000
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits exceptionnels	20 000		20 000
Charges exceptionnelles		20 000	(20 000)
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Charges exceptionnelles		20 000	(20 000)
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	20 000	(20 000)	40 000
Participation des salariés			
Impôt sur les bénéfices	(10 980)	4 374	(15 354)
BÉNÉFICE OU PERTE	88 666	4 785	83 881

ANNEXE

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Désignation de la société : SAS PERSPECTIVES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 30/06/2021, dont le total est de 1 837 178 euros

Et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 88 933 euros

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 8/10/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 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	1 918			1 918	642
6- Certificats d'investissements					
TOTAL	1 918			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	407 858	100	1 605 000	
SARL ACODIS	30 000	33 987	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			3 561 028	152 652	80 000
SARL ACODIS	120 000		701 815	36 996	
- 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		6 455	6 455	
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		8 586	8 586	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Etat – Divers				
Groupes et associés		120 268	120 268	
Débiteurs divers		64 770	64 770	
Total de l'actif circulant		200 079	200 079	
Charges constatées d'avance		198	198	
TOTAL		200 277	200 277	

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	324 196	63 723	260 473	
Emprunts et dettes financières divers	129 000	129 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 927	7 927		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	49 417	49 417		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 076	1 076		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	566	566		
Autres dettes	189	189		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	512 370	251 898	260 473	

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	
Emprunts et dettes financières divers	566
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 537
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	8 103

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	6 455
- Autres créances	
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	6 455

NOTES DIVERSES

Engagements financiers

- Emprunt Banque Tarneaud : nantissement de 3 000 parts sociales , à concurrence de 162 163 euros de la SARL ACODIS.
- Emprunt Banque Populaire : nantissement de 2 500 parts sociales à concurrence de 162 042 euros de la SAS ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES.

Charges et produits exceptionnels

- Reprise de l'abandon de compte courant SARL ACODIS pour un montant de 20 000 euros (produits exceptionnels)

Charges et produits financiers

- Intérêts compte courant avec la SAS ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES pour un montant de 566.30 euros (charges financières)
- Intérêts compte courant avec la SARL ACODIS pour un montant de 268.16 euros (produits financiers).
- Dividendes reçus par la SAS ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES pour 80 000 euros (produits de participation).

Impôts sur les bénéfices et intégration fiscale

- A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2020, la société SAS PERSPECTIVES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS PERSPECTIVES.

La SAS PERSPECTIVES agit en qualité de tête de groupe

Le périmètre d'intégration fiscale comprend depuis le 01/07/2020 :

- La SAS PERSPECTIVES : société mère
- La SARL ACODIS : filiale
- La SAS ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES : filiale

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Chez les filiales, l'IS est déterminé comme en l'absence d'intégration fiscale, l'éventuel produit lié à l'intégration fiscale étant conservé par la mère.

SOCIETE PERSPECTIVES
16 rue des Taillées
79182 CHAURAY

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

TRIBUNAL DE COMMERCE DE NIORT	
Reçu le	11 OCT. 2022
GREFFE	

PROCES-VERBAL DES DECISIONS
PRISES PAR L'AGO DU 10 Novembre 2021
CONCERNANT LES COMPTES SOCIAUX CLOS LE 30 JUIN 2021

Le 10 novembre 2021

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 11h00 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 2021
- 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 2021 tels qu'ils leur ont été présentés .

En conséquence, ils donnent pour l'exercice clos le 30 juin 2021 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 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 88 666 € comme suit :

- 8 666 € à la réserve légale qui sera ainsi de 12 666 €
- Le solde de 80 000 € au poste report à nouveau qui sera ainsi de 80 785 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seront de 1 324 807 €.

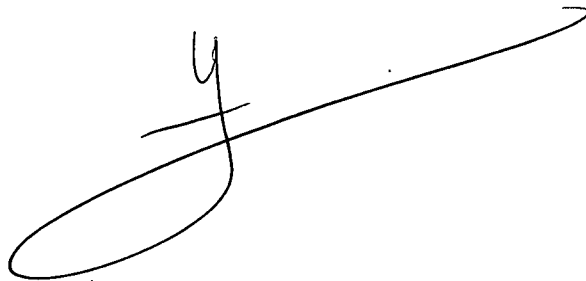
Il est rappelé que ce bilan clôture le premier exercice depuis sa création.

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 handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'J' and 'S' that are connected, with a horizontal line crossing through the middle.

SOCIETE PERSPECTIVES
16 rue des Taillées
79182 CHAURAY

TRIBUNAL DE COMMERCE DE NIORT	
Reçu le	11 OCT. 2022
GREFFE	

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
10 NOVEMBRE 2021

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021 (12 mois)

CHAURAY, le 25/10/2021,

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 2021 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 3 090 €.

Les charges d'exploitation s'élèvent à 22 007 €.

Le résultat d'exploitation est déficitaire pour l'exercice de 18 915 €

Le résultat courant avant impôts tenant compte du résultat financier de 76 601 € s'élève à 57 686 €.

Les produits exceptionnels s'élèvent à 20 000 € (annulation de l'abandon de créance).

Le résultat net comptable de l'exercice est bénéficiaire de 88 666 € compte tenu d'un gain fiscal généré par l'intégration fiscale des filiales pour 10 980 €.



EXAMEN DU BILAN

A) **ACTIF** : 1 837 178 euros dont :

- Immobilisations nettes : 1 635 300 euros
- Portefeuille créances clients : 6 455 euros.
- Autres créances : 193 624 euros
- Disponibilités : 1 127 euros

B) **PASSIF** : 1 837 178 euros dont :

- Capitaux propres : 1 324 807 euros
- Emprunts : 324 196 euros
- Dettes fournisseurs : 7 927 euros
- Autres dettes : 50 682 euros
- Autres dettes (ABC) : 129 566 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 2020/2021 sont:

- Chiffre d'affaires HT : 3 561 028 euros
- Résultat Net comptable : 152 652 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 2020/2021 sont:

- Chiffre d'affaires HT : 701 815 euros
- Résultat Net comptable : 36 996 euros

ACTIVITE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

La société n'a réalisé aucune dépense au cours de l'exercice 2020/2021 en matière de recherche et développement.

SM

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT NET COMPTABLE DE L'EXERCICE 2020/2021

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 88 666 € comme suit :

- 8 666 € à la réserve légale qui sera après cette affectation de 12 666 €
- Le solde, soit 80 000 € au poste report à nouveau qui sera après cette affectation de 80 785 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seront de 1 324 807 €.

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

Au cours de l'exercice 2020/2021,

Deux conventions ont été résiliées :

- 1- Convention de direction financière avec la société SAS ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES (aucune prestation facturée pour cet exercice).
- 2- Convention d'abandon de créance avec la SARL ACODIS : les résultats comptables de cette filiale lui ont permis de rembourser la créance de 20 000 euros abandonnée l'exercice précédent par la société mère.

Trois conventions ont été maintenues :

- 1- Convention d'intégration fiscale avec les deux filiales la SAS ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES et la SARL ACODIS.
- 2- Convention de trésorerie avec les deux filiales SAS ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES et SARL ACODIS
- 3- Convention de prestation comptable avec la SAS CO WORKING SERVICES qui a facturé 5 900 euros pour l'exercice 2020/2021.

CONVENTIONS COURANTES

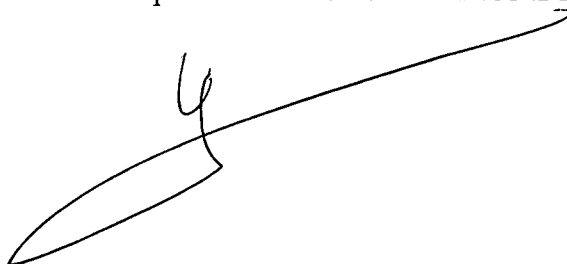
-- Bail de sous location

Le loyer du bail concernant le siège social et les locaux d'exploitation avec la SCI CLOS DE LA LANDE s'élève à 4.608 € au cours de l'exercice social 2020/2021.

SNE

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

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'J' followed by a long horizontal stroke that curves upwards at the end.