RCS : LA ROCHELLE
Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00807
Numéro SIREN : 852 027 119
Nom ou dénomination : REVERSO

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2021 sous le numéro de dépôt 4970

MEMBRE INDEPENDANT
AUDECIA

STECO

Expertise
Comptable

EXPERTISE COMPTABLE

AUDIT

SOCIAL & RH

GESTION

JURIDIQUE & FISCAL

CONSEIL



CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Comptes annuels

SARL REVERSO

35 Avenue du Dr Planet

17000 LA ROCHELLE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

steco.fr

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SARL REVERSO** relatifs à l'exercice du **01/01/2020** au **31/12/2020**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**8 362 322** euros
Chiffre d'affaires :	**0** euros
Résultat net comptable :	**662 932** euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à POITIERS
Le 06/05/2021

Pour STECO

Marie-Pascale GANDOUIN
Expert-Comptable

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 125 199,00		5 125 199,00	5 125 199,00
	Créances rattachées à des participations	3 234 321,25		3 234 321,25	2 034 560,86
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	8 359 520,25		8 359 520,25	7 159 759,86
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances				
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 801,49		2 801,49	11 938,58
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	2 801,49		2 801,49	11 938,58
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	8 362 321,74		8 362 321,74	7 171 698,44

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

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 600 000,00	1 600 000,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(36 432,14)	
	Résultat de l'exercice	662 932,40	(36 432,14)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	22 247,93	7 136,13
	Total des capitaux propres	2 248 748,19	1 570 703,99
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)	3 199 494,96	3 524 595,02
	Emprunts et dettes financières divers	2 909 470,59	2 055 060,86
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 608,00	3 908,57
	Dettes fiscales et sociales		8 930,00
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		8 500,00
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	6 113 573,55	5 600 994,45
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	8 362 321,74	7 171 698,44
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	662 932,40	(36 432,14)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 633 205,26	2 776 784,29
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		427,01

Compte de Résultat

1/2

		France	Exportation	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 6 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			5 646,70	5 128,00
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			5 646,70	5 128,00
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(5 646,70)	(5 128,00)

STECO Expertise Comptable

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2020	31/12/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(5 646,70)	(5 128,00)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	740 000,00	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	28 257,52	
	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	768 257,52	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	84 566,62	24 168,01
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	84 566,62	24 168,01
	RESULTAT FINANCIER	683 690,90	(24 168,01)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	678 044,20	(29 296,01)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15 111,80	7 136,13
	Total des charges exceptionnelles	15 111,80	7 136,13
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(15 111,80)	(7 136,13)
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS	768 257,52	
	TOTAL DES CHARGES	105 325,12	36 432,14
	RESULTAT DE L'EXERCICE	662 932,40	(36 432,14)

(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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

1 - PRINCIPES ET METHODES 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 **8 362 322** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **768 258** euros et un total **charges** de **105 325** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **662 932** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020.**
Il a une durée de **12** mois.

HYPOTHESES DE BASE

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés de l'Autorité des Normes Comptables.
Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général.

METHODES DES COUTS HISTORIQUES

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée d'utilisation estimée des biens selon le système linéaire et/ou dégressif.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

Les frais d'acquisition des titres de participation entrent dans le champ d'application de l'article 209-7 du CGI.
Ces frais ont fait l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

CREANCES D'EXPLOITATION

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.
Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Règles et Méthodes Comptables

3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

ETAT DES DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Emprunts souscrits en cours d'exercice :	0 €
Emprunts remboursés en cours d'exercice :	337 895 €

4 - AUTRES INFORMATIONS

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Dettes garanties
Emprunts et dettes auprès d'établis. de crédit Autres dettes	3 162 105€
Total	**3 162 105€**

ENGAGEMENTS FINANCIERS PARTICULIERS

Engagements donnés	Montant
Autres engagements donnés : Intérêts à payer sur emprunts	118 759€
Total	**118 759€**

CRISE SANITAIRE COVID-19

Face à la pandémie du coronavirus, la France a pris des mesures de confinement afin de limiter la propagation du virus.

Dans ce contexte, la société s'est organisée afin d'assurer la continuité de ses activités auprès de ses clients. Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date d'arrêté des comptes le 31/12/2020, la société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Les impacts de cette crise sanitaire sur les comptes 31/12/2020, et ses conséquences sur la société ont été les suivantes :

- Les échéances de prêt ont fait l'objet d'un report.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	7 159 759,86		1 199 760,39			8 359 520,25
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 159 759,86		1 199 760,39			8 359 520,25
	TOTAL	7 159 759,86		1 199 760,39			8 359 520,25

Capital social

		31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		16 000,00	100,0000	1 600 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		16 000,00	100,0000	1 600 000,00

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	7 136,13	15 111,80		22 247,93
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	7 136,13	15 111,80		22 247,93
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 chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	7 136,13	15 111,80		22 247,93

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	
	- financières	
	- exceptionnelles	15 111,80

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

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	3 234 321,25		3 234 321,25
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	3 234 321,25		3 234 321,25

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

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	3 199 494,96	719 126,67	2 480 368,29	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 608,00	4 608,00		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	2 909 470,59	2 909 470,59		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	6 113 573,55	3 633 205,26	2 480 368,29	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	337 894,92
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	37 390	24 168	13 222	54,71
Emprunts et dettes financières divers	25 076		25 076	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 608	2 664	1 944	72,97
Dettes fiscales et sociales				
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	67 074	26 832	40 242	149,9

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/12/2020	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		5 125 199,00	
Créances rattachées à des participations		3 234 321,25	
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations		740 000,00	
Autres produits financiers		28 257,52	
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			

REVERSO
Société à responsabilité limitée
Au capital de 1 600 000 euros
Siège social : 35 avenue du Docteur Planet
17000 LA ROCHELLE
852 027 119 RCS LA ROCHELLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 22 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 662 932 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 662 932 euros

Au compte « report à nouveau » ..... 36 432 euros
à l'absorption des pertes antérieures

A la réserve légale ..... 31 325 euros

Le solde ..... 595 175 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 595 175 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 juin 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance