

RCS : PERPIGNAN

Code greffe : 6601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 01193

Numéro SIREN : 485 021 489

Nom ou dénomination : 2 JF OPTIC AUDIO

Ce dépôt a été enregistré le 28/07/2021 sous le numéro de dépôt B2021/007993

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12 31/12/2019	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	1 520	2 324	805	34.62
20500000 CONC.BREVETS LOGICIELS ARGELES	5 517	5 517		
28050000 AMORT.CONC.BREVETS LOGIC.	3 997	3 192	805	25.20
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 408	2 464	1 055	42.84
20800000 AUTRES IMMOS.INC.ARGELES	49 500	49 500		
28080000 AMORT.AUTRES IMMO.INCORP.	48 092	47 036	1 055	2.24
CONSTRUCTIONS	146 739	180 851	34 112	18.86
21450000 AGENC.CONST.SOL AUTRUI ARGELES	256 780	256 780		
21451000 AGENC.CONST.SOL AUTRUI CLAIRA	177 063	177 063		
21452000 AGENC.CONST.SOL AUTRUI THUIR	103 628	103 628		
28145000 AMORT.AG.CONS.SOL AUTRUI ARGEL	214 426	207 347	7 079	3.41
28145100 AMORT.AG.CONS.SOL AUTRUI CLAIR	153 448	137 390	16 059	11.69
28145200 AMORT.AG.CONS.SOL.AUTRUI THUIR	22 856	11 882	10 974	92.36
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	10 539	8 781	1 758	20.02
21540000 MATERIEL PROFESSIONNEL ARGELES	125 969	119 063	6 906	5.80
21541000 MATERIEL PRO. AUDIO ARGELES	10 420	10 420		
21542000 MATERIEL PROFESSIONNEL CLAIRA	38 660	38 660		
21543000 MATERIEL PROFESSIONNEL THUIR	11 736	10 976	760	6.92
28154000 AMORT MATERIEL PRO. ARGELES	122 486	118 910	3 576	3.01
28154100 AMORT MATERIEL AUDIO ARGELES	10 420	10 420		
28154200 AMORT MATERIEL PRO CLAIRA	38 660	38 660		
28154300 AMORT MATERIEL PRO THUIR	4 680	2 348	2 332	99.33
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	189 233	210 581	21 348	10.14
21810000 A.A.I. ARGELES	138 629	131 929	6 700	5.08
21811000 A.A.I. CLAIRA	13 877	13 877		
21813000 AGENCEMENTS THUIR	118 860	118 860		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ARGELES	30 599	17 480	13 119	75.05
21831000 MAT.BUR.& INFORMATIQUE CLAIRA	8 200	6 935	1 265	18.24
21833000 MAT BUREAU ET INF THUIR	5 203	5 203		
21840000 MOBILIER ARGELES	104 871	104 871		
21841000 MOBILIER AGENCEMENT CLAIRA	135 972	135 972		
28181000 AMORT AGENCE/AMENAGE. ARGELES	62 446	50 120	12 326	24.59
28181100 AMORT AGENCE/AMENAGE. CLAIRA	12 629	11 429	1 200	10.50
28181300 AMORT AGENCE/AMENAGE.THUIR	31 880	16 384	15 496	94.58
28183000 AMORT MAT.BUREAU/INFO.ARGELES	16 896	15 897	999	6.29
28183100 AMORT MAT.BUREAU/INFO.CLAIRA	6 935	6 580	354	5.38
28183300 AMORT MAT.BUREAU/INFO THUIR	3 433	1 699	1 734	102.06
28184000 AMORT MOBILIER ARGELES	99 087	90 509	8 578	9.48
28184100 AMORT MOBILIER CLAIRA	133 670	131 927	1 743	1.32
AUTRES PARTICIPATIONS	3 000	3 000		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	3 000	3 000		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	15 200	15 200		
27111000 TITRE GUILDE LUNETIERS ARGELES	15 200	15 200		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	31 725	31 478	247	0.79
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENT ARGELES	6 906	6 906		
27501000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS CLAIRA	15 852	15 822	31	0.19
27502000 DEPOT CAUTIONNEMENT THUIR	8 967	8 750	217	2.48

*Outfics  
Comptables  
Original*

*[Signature]*

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Total II</b>	399 365	454 679	55 314	12.17
MARCHANDISES	407 216	441 583	34 367	7.78
37000000 STOCK MARCHANDISES ARGELES	152 669	159 556	6 886	4.32
37001000 STOCK MARCHANDISES CLAIRA	142 415	172 719	30 305	17.55
37002000 STOCK THUIR	112 132	109 308	2 824	2.58
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	190	60	130	216.67
40910000 FOURN.ACPTES S/COMMANDES	190	60	130	216.67
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	155 500	157 928	2 428	1.54
41100000 CLIENTS	155 500	157 928	2 428	1.54
AUTRES CREANCES	2 268 101	1 563 085	705 016	45.10
40100000 FOURNISSEURS	228	426	198	46.55
40980000 FOURNIS.RRR A OBTENIR	253 531	230 902	22 629	9.80
43870000 ORG.SOC. PROD.A RECEVOIR	6 744		6 744	
44562000 TVA S/IMMO ARGELES	431		431	
44566110 TVA DEDUCT./ACHATS ARGELES	1 280	1 397	117	8.38
44566120 TVA DEDUCT.S/ACHATS CLAIRA	470	557	88	15.76
44566130 TVA DED S/ACHATS THUIR	75	454	379	83.52
44566210 TVA DEDUCT.S/FRAIS ARGELES	1 162	453	709	156.58
44566220 TVA DEDUCT.S/FRAIS CLAIRA	1 706		1 706	
44566230 TVA DED S/FRAIS THUIR	806	177	629	355.01
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	10 032		10 032	
45514000 C/C SAS HBP	1 536 743	878 650	658 093	74.90
45515000 C/C. GUILDE	41 000	41 000		
45519000 C/C ASSOCIE BGP	413 803	408 977	4 826	1.18
46700000 DEBITEURS CREDIT.DIVERS	91	91		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	30	30		
50300000 VAL.MOBILIERES PLACEMENT	30	30		
DISPONIBILITES	457 089	247 579	209 510	84.62
51200000 BANQUE POP.DU SUD ARGELES	81 010	85 706	4 696	5.48
51220000 BANQUE POP.DU SUD CLAIRA	236 887	106 513	130 375	122.40
51224000 BANQUE POPULAIRE THUIR	124 505	27 391	97 114	354.55
51230000 BP MUT.CLAIRA 28121044806	4 587	15 282	10 696	69.99
51240000 BP MUT.ARGELES 68121078978	9 548	12 079	2 531	20.95
53000000 CAISSE ARGELES	143	205	62	30.13
53100000 CAISSE CLAIRA	175	249	74	29.70
53200000 CAISSE THUIR	233	154	78	50.65
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	42 846	34 422	8 425	24.47
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	42 846	34 422	8 425	24.47
<b>Total III</b>	3 330 972	2 444 687	886 286	36.25
<b>TOTAL GENERAL</b>	3 730 337	2 899 365	830 972	28.66

## DETAIL BILAN PÁSSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
CAPITAL	15 000	15 000		
10100000 CAPITAL SOCIAL	15 000	15 000		
RESERVE LEGALE	1 500	1 500		
10611000 RESERVE LEGALE PROP.DITE	1 500	1 500		
REPORT A NOUVEAU	1 828 155	1 508 660	319 495	21.18
11000000 REPORT A NOUVEAU	1 828 155	1 508 660	319 495	21.18
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	422 329	469 495	47 166	10.05
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
13170000 SUBVENTION INVESTISSEMENTS	3 994	3 994		
13910000 SUBV.INSCRITE AU RESULTAT	3 994	3 994		
<b>Total I</b>	<b>2 266 984</b>	<b>1 994 655</b>	<b>272 329</b>	<b>13.65</b>
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	728 462	259 010	469 453	181.25
16417600 EMPRUNT ARGELES 6070322	1 881	12 837	10 956	85.34
16417700 EMPRUNT THUIR 08739655	226 469	246 043	19 574	7.96
16417800 EMPRUNT 9000254	500 000		500 000	
16884000 INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	112	130	17	13.41
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	83 606	105 408	21 802	20.68
45144400 HBP IMPOT SOCIETE	83 579	105 280	21 701	20.61
45512000 C/C JEROME BORONAD		101	101	100.00
45513000 C/C JF PERUCHO	27	27		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	452 851	347 370	105 482	30.37
40100000 FOURNISSEURS	380 833	269 606	111 227	41.26
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	72 018	77 763	5 745	7.39
DETTES FISCALES ET SOCIALES	196 662	192 448	4 214	2.19
42100000 REMUNER.PERSONNEL ARGELES	1 613		1 613	
42820000 CONGES A PAYER	54 967	56 010	1 042	1.86
43100000 SECURITE SOCIALE	29 291	36 211	6 920	19.11
43705100 AG2R PREVOYANCE NON CADRE	578	563	15	2.64
43705220 MUTUELLE PREV SWISSLIFE	2 505	8 364	5 858	70.04
43720000 CAISSE RETRAITE SALARIES	8 726	10 877	2 152	19.78
43750000 URMT/MED.TRAVAIL		789	789	100.00
43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	18 211	18 647	436	2.34
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	16 038	195	15 843	NS
44551000 TVA A DECAISSER	33 189	30 867	2 322	7.52
44566220 TVA DEDUCT.S/FRAIS CLAIRA		55	55	100.00
44586000 TVA S/FACT.NON PARVENUES	25 023	19 721	5 302	26.89
44700000 AUTRES IMPOTS TAXES & VERS	1 971	1 961	10	0.51
44860000 ETAT AUTRES CH. A PAYER	4 550	8 189	3 638	44.43
AUTRES DETTES	1 771	475	1 297	273.25
41100000 CLIENTS	1 711	332	1 379	415.64
46860000 DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY	61	143	82	57.55
<b>Total IV</b>	<b>1 463 353</b>	<b>904 711</b>	<b>558 643</b>	<b>61.75</b>



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>	<b>3 907 443</b>	<b>4 184 525</b>	<b>277 081</b>	<b>6.62</b>
70711000 VENTE MONTURE OPTIQUE ARGELES	283 499	302 384	18 885	6.25
70712000 VENTE MONTURE SOLAIRE ARGELES	53 642	66 541	12 899	19.39
70713000 VENTE VERRE+TRAITE. ARGELES	744 943	780 766	35 823	4.59
70713100 VENTE LOUPES TR ARGELES		37	37	100.00
70715000 VENTE LENTILLE+PRODUIT ARGELES	59 616	66 178	6 562	9.92
70716000 VENTE ARTICLES DIVERS ARGELES	5 492	6 892	1 400	20.31
70716010 VENTES DIVERS TR ARGELES		852	852	100.00
70721000 VENTE APPS. AUDITIF TR ARGELES	356 975	404 729	47 753	11.80
70723000 VENTE PILES AUDIO TN ARGELES	4 850	916	3 935	429.61
70723100 VENTE PILES AUDIO TR ARGELES	18 901	29 266	10 365	35.42
70731000 VENTE MONTURES OPTIQUE CLAIRA	508 322	649 445	141 124	21.73
70733000 VENTE VERRES+TRAITEMENT CLAIRA	1 030 673	1 152 854	122 181	10.60
70734000 VENTE LENTILLE+PRODUIT CLAIRA	94 954	102 410	7 455	7.28
70735000 VENTE LOUPES TR CLAIRA	452	125	327	261.42
70736000 VENTE ARTICLES DIVERS CLAIRA	10 165	10 457	293	2.80
70736200 VENTE PILE AUDIO TN CLAIRA	3 098	3 562	464	13.02
70742000 VENTE APPS AUDITIF TR CLAIRA	108 589	94 830	13 758	14.51
70751000 VENTES MONTURES TN THUIR	159 256	141 550	17 706	12.51
70751200 VENTES VERRES TN THUIR	378 453	310 793	67 660	21.77
70751500 VENTES LENTILLES THUIR	22 991	16 899	6 092	36.05
70751600 VENTES DIVERS THUIR	4 118	3 207	910	28.38
70751620 VENTES DIVERS TR THUIR	438	288	150	51.93
70752000 VENTES MONTURES SOLAIRES THUIR	32 546	32 670	124	0.38
70752100 VENTES PILES AUDIO TN THUIR	1 488	112	1 376	NS
70752200 VENTES PILES AUDIO TR THUIR	23 983	6 762	17 221	254.68
<b>PRODUCTION VENDUE DE SERVICES</b>	<b>13 577</b>	<b>11 143</b>	<b>2 434</b>	<b>21.85</b>
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	421		421	
70600110 PRESTATION TR ARGELES	190		190	
70601000 ENTRETIEN AUDIO TN ARGELES	9 569	9 844	275	2.79
70601100 ENTRET.AUDIO TR ARGELES	1 019	477	542	113.76
70603000 PRESTATION OPTIQUE CLAIRA	475	13	462	NS
70671000 PRESTATIONS TN THUIR	405		405	
70820000 COMMISSIONS & COURTAGES	531	289	242	83.92
70821000 COMM ET COURTAGES CLAIRA	698	389	309	79.41
70822000 COM ET COURTAGES THUIR	270	132	138	104.69
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>3 921 021</b>	<b>4 195 667</b>	<b>274 647</b>	<b>6.55</b>
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 250</b>		<b>1 250</b>	
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	1 250		1 250	
<b>REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES</b>	<b>106 437</b>	<b>12 737</b>	<b>93 700</b>	<b>735.63</b>
79100000 TRANSF.CHGES EXPLOITATION	42 908	7 892	35 016	443.70
79110000 TRANSF. DE CH CLAIRA	42 610	4 846	37 764	779.36
79111000 TRANSFERT CH THUIR	20 919		20 919	
<b>AUTRES PRODUITS</b>		<b>59</b>	<b>59</b>	<b>100.00</b>
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COUR		59	59	100.00
75802000 PROD DIVERS GEST COUR THUIR		1	1	100.00
<b>Total des Produits d'exploitation</b>	<b>4 028 708</b>	<b>4 208 464</b>	<b>179 756</b>	<b>4.27</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>	<b>1 340 020</b>	<b>1 468 329</b>	<b>128 309</b>	<b>8.74</b>
60711000 ACHAT MONTURES OPTIQUE ARGELES	118 644	141 934	23 290	16.41
60712000 ACHAT MONTURES SOLAIRE ARGELES	49 822	73 673	23 851	32.37
60713000 ACHAT VERRES ARGELES	238 078	235 357	2 722	1.16
60714000 ACHAT CONTACT PRODUITS ARGELES	4 113	5 075	962	18.96
60715000 ACHAT CONTACT LENTILLE ARGELES	42 993	47 334	4 341	9.17
60716000 ACHAT DIVERS OPTIQUES ARGELES	7 800	7 543	257	3.41
60721000 ACHAT APPAREILS AUDIO ARGELES	156 247	158 472	2 225	1.40
60722000 ACHAT PILES ARGELES	1 178	470	708	150.53
60722100 ACHATS PILES CLAIRA	35	50	15	30.00
60723000 ACHAT ACCES.PROD.AUDIO ARGELES	31 854	30 458	1 396	4.58
60731000 ACHAT MONTURES OPTIQUE CLAIRA	182 430	244 868	62 439	25.50
60732000 ACHAT MONTURES SOLAIRES CLAIRA	98 456	131 726	33 271	25.26
60733000 ACHATS VERRES CLAIRA	310 622	354 902	44 281	12.48
60734000 ACHAT CONTACT PRODUITS CLAIRA	5 896	7 412	1 517	20.46
60735000 ACHAT CONTACT LENTILLES CLAIRA	70 213	74 209	3 996	5.38
60736000 ACHAT DIVERS OPTIQUE CLAIRA	3 414	5 999	2 585	43.09
60741000 ACHAT APPAREILS AUDIO CLAIRA	45 547	50 288	4 740	9.43
60742000 ACHAT ACCES.PROD.AUDIO CLAIRA	5 591	7 897	2 306	29.20
60750000 ACHAT MONTURES OPTIQUES THUIR	81 274	66 094	15 180	22.97
60751000 ACHATS MONTURE SOLAIRE THUIR	38 194	34 916	3 278	9.39
60752000 ACHAT CONTAC PRODUITS THUIR	2 426	3 158	732	23.19
60754000 ACHATS VERRES THUIR	122 969	82 244	40 725	49.52
60755000 ACHATS CONTACT LENTILLES THUIR	14 869	10 921	3 948	36.15
60756000 ACHATS DIVERS THUIR	248	1 492	1 244	83.39
60757000 ACHATS PRODUITS AUDIO THUIR	4 884	6 789	1 905	28.06
60970000 RRR OBTENUS ACHATS ARGELES	131 295	149 404	18 109	12.12
60971100 RRR.OBTENUES ACHATS CLAIRA	122 228	133 721	11 493	8.59
60971200 RRR OBTENUS ACHATS THUIR	44 252	31 828	12 424	39.03
<b>VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)</b>	<b>34 367</b>	<b>40 163</b>	<b>74 530</b>	<b>185.57</b>
60370000 VARIAT.STOCK MARCH. ARGELES	6 886	15 013	21 899	145.87
60371000 VARIAT.STOCK MARCH. CLAIRA	30 305	15 724	46 028	292.73
60372000 VARIATION STOCK MSES THUIR	2 824	9 427	6 603	70.04
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>942 018</b>	<b>906 213</b>	<b>35 805</b>	<b>3.95</b>
60611000 FOURN.ELECTRICITE ARGELES	3 504	4 338	834	19.23
60611500 FOURN.ELECTRICITE CLAIRA	4 504	4 311	193	4.49
60611600 ELECTRICITE THUIR	2 967	2 938	29	0.99
60612000 FOURNITURES EAU ARGELES	106	81	25	30.45
60612300 EAU THUIR	333	64	270	422.20
60614000 FOURNITURES CARBURANT	2 055	886	1 170	132.11
60630000 PETIT MATERIEL ARGELES	11 819	6 288	5 531	87.95
60631000 PETIT MATERIEL CLAIRA	3 927	6 863	2 935	42.77
60632000 PETITS MATERIELS THUIR	2 075	3 525	1 450	41.14
60633000 VETEMENTS DE TRAVAIL CLAIRA	1 216	1 012	204	20.21
60634000 VETEMENTS TRAVAIL ARGELES	3 826	1 902	1 924	101.17
60635000 VETEMENTS TRAVAIL THUIR	1 007	448	560	124.98
60640000 FOURN.ADMINISTR.ARGELES	2 104	2 588	484	18.70
60641000 FOURN.ADMINISTR.CLAIRA	743	1 906	1 163	61.00
60642000 FOURN ADMINISTR. THUIR	386	878	492	56.01
61100000 SOUS-TRAITANCE GEN.ARGELES	5 065	7 020	1 955	27.85
61101000 PRESTATION MONTAGE ARGELES	53 991	48 178	5 813	12.06
61101100 PRESTATIONS ADMINI. ARGELES	32 143		32 143	
61101400 PRESTATIONS ADMINI. CLAIRA	48 278		48 278	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
61101500 PRESTATIONS ADMINI. THUIR	18 582				18 582	
61102000 PRESTATION MONTAGE CLAIRA	78 636		71 508		7 129	9.97
61102100 PRESTATION MONTAGE THUIR	30 016		19 194		10 822	56.38
61102200 SOUS TRAITANCE THUIR	16				16	
61103000 PRESTATIONS HBP	88 995		105 471		16 476	15.62
61104000 SOUS TRAITANCE CLAIRA	476		827		351	42.48
61320000 LOCATION IMMOBILIERE ARGELES	33 305		38 723		5 418	13.99
61321000 LOCATION IMMOBILIERE CLAIRA	105 446		120 847		15 402	12.74
61323000 LOYER THUIR	26 900		29 750		2 850	9.58
61350000 LOCATION MOBILIERE ARGELES	2 642		2 162		480	22.20
61351200 LOCATION MOBILIERE THUIR	3 270		2 598		672	25.86
61352000 LOCATION MAT. TRANSPORT ES055NK			29 436		29 436	100.00
61352100 LOCATION CITROEN FH-371-PP	8 739		4 299		4 440	103.28
61355000 LOCATION MATERIEL TECH. ARGELES	5 525		6 489		965	14.86
61355100 LOCATION MATERIEL TECH. CLAIRA	4 981		4 875		106	2.17
61355200 LOCATION MOBILIERE CLAIRA	1 266		589		677	114.77
61355300 LOCATION MATERIEL CLAIRA	1 220		1 200		20	1.67
61356000 LOCATION MAT INFO THUIR	2 352		2 609		257	9.85
61400000 CHARGES LOCATIVES CLAIRA	3 801		7 288		3 487	47.85
61410300 CH LOCATIVES THUIR	384		538		155	28.76
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER ARGELES	6 845		5 970		875	14.66
61521000 ENTRETIEN IMMOBILIER CLAIRA	5 640		8 223		2 584	31.42
61522000 ENTRETIEN IMMOBILIER THUIR	2 347		2 743		396	14.42
61551000 ENTRETIEN MAT. TECH. ARGELES	245		9 160		8 914	97.32
61551100 ENTRETIEN MAT. TECH. CLAIRA	622		2 109		1 488	70.53
61551200 ENTRETIEN MAT TECHNIQUE THUIR	141				141	
61552000 ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	1 530		120		1 410	NS
61560000 MAINTENANCE ARGELES	4 347		4 852		505	10.41
61560001 MAINTENANCE CLAIRA	1 323		1 706		383	22.46
61560002 MAINTENANCE THUIR	987		781		206	26.38
61561000 TELESURVEILLANCE ARGELES	960		964		4	0.40
61562000 TELESURVEILLANCE THUIR	542		540		2	0.40
61610000 MULTIRISQUE ARGELES	3 922		4 073		151	3.70
61611000 ASSURANCE CLAIRA	3 831		3 581		250	6.98
61612000 ASSURANCE THUIR	1 929		1 982		53	2.68
61630000 ASSURANCE MAT. TRANSPORT	1 220		2 789		1 569	56.25
61670000 ASSURANCE EMPRUNT ARGELES	1 172		497		674	135.60
61671100 ASSURANCE EMPRUNT CLAIRA	15		151		135	89.76
61850000 FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE	110		1 440		1 330	92.36
61851000 FRAIS COLLOQUE GUILDE CLAIRA			1 001		1 001	100.00
61852000 FORMATION THUIR	55		683		628	91.95
62260000 HONORAIRES	39 125		30 468		8 657	28.41
62270000 FRAIS ACTES CONTENTIEUX ARGELE	343		2 781		2 438	87.68
62300000 PUBLICITE ARGELES	9 334		11 959		2 625	21.95
62302000 PUBLICITE GUILDE ARGELES	54 978		57 762		2 785	4.82
62303000 PUBLICITE GUILDE CLAIRA	67 050		71 354		4 304	6.03
62303100 PUBLICITE CLAIRA	2 922		2 794		128	4.57
62303200 PUBLICITE THUIR	6 013		8 105		2 093	25.82
62304000 PUBLICITE GUILDE THUIR	40 560		30 581		9 980	32.63
62340000 CADEAUX	820		754		66	8.82
62410000 TRANSP.S/ACHATS GUILDE ARGELES	2 037		2 992		956	31.93
62410500 TRANSPORT S/ACHATS AUDIO ARGEL	3 401		3 340		61	1.82
62411000 TRANSP.S/ACHAT AUDIO CLAIRA	1 144		964		179	18.59
62412000 TRANSP.S/ACHATS GUILDE CLAIRA	1 721		2 492		771	30.93
62412100 TRANSPORT S/ACHAT CLAIRA	491		690		199	28.81

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62412200 TRANSPORT S/ACHAT ARGELES	612	519	93	17.86
62412300 TRANSPORT S/ACHATS THUIR	1 544	2 410	866	35.93
62510000 VOYAGES-DEPLA.MISSIONS ARGELES	258	686	428	62.44
62511000 VOYAGES-DEPLAC.MISSIONS CLAIRA		301	301	100.00
62512000 FRAIS DEPLACEMENT THUIR		1 569	1 569	100.00
62560000 MISSIONS RECEPTIONS		119	119	100.00
62600000 FRAIS POSTAUX ARGELES	5 480	7 162	1 683	23.49
62601000 FRAIS POSTAUX CLAIRA	88	317	229	72.21
62605000 FRAIS POSTAUX THUIR		5	5	100.00
62610000 TELECOMMUNICATION ARGELES	13 420	12 667	753	5.94
62611000 TELECOMMUNICATION CLAIRA	3 034	3 102	69	2.21
62612000 TELECOMMUNICATION THUIR	3 756	3 818	61	1.61
62780000 SERVICES BANCAIRES ARGELES	2 765	3 718	953	25.63
62781000 SERVICES BANCAIRES CLAIRA	4 723	5 496	772	14.05
62781200 SERVICES BANCAIRES THUIR	3 374	1 483	1 891	127.50
62810100 COTISATION CLAIRA	3 500	3 500		
62812000 COTISATION GUILDE ARGELES	13 924	17 940	4 016	22.38
62812500 COTISATION GUILDE CLAIRA	9 076	14 029	4 953	35.31
62812600 COTISATIONS GUILDE THUIR	5 641	5 340	300	5.63
62840000 FRAIS RECRUT. PERSONNEL	6 500		6 500	
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>64 457</b>	<b>60 954</b>	<b>3 503</b>	<b>5.75</b>
63120000 TAXE APPRENTISSAGE ARGELES	1 716		1 716	
63122000 TAXE APPRENTISSAGE CLAIRA	1 778		1 778	
63123000 TAXE APPRENTISSAGE THUIR	803		803	
63330000 FORMATION CONTINUE ARGELES	2 725	4 054	1 329	32.78
63332000 FORMATION CONTINUE CLAIRA	2 824	3 493	669	19.15
63333000 FORMATION THUIR	1 275	1 634	359	21.98
63511100 COTIS.FONCIERE ENTREPRISE ARG	3 393	3 452	59	1.71
63511110 COT.FONC.ENTREPR.CLAIRA	2 897	2 761	136	4.93
63511111 CVAE	25 866	30 720	4 854	15.80
63511120 COT FONCIERE ENT THUIR	2 925	1 463	1 462	99.93
63512000 TAXES FONCIERES	3 212	3 222	10	0.31
63512100 TAXE FONCIERE CLAIRA	3 257	1 606	1 651	102.84
63512200 TAXE FONCIERE THUIR	2 882		2 882	
63514000 TAXE S/VEHICULES SOCIETES	872	218	654	300.00
63780200 TAXE LOCALE PUB	988	1 334	346	25.91
63781000 CSG NON DEDUCT JFP	1 041	1 033	8	0.77
63781100 CSG NON DEDUCTIBLE JB	1 065	1 059	6	0.57
63782000 CSG DEDUCTIBLE JFP	2 440	2 422	18	0.74
63782100 CSG DEDUCTIBLE JB	2 497	2 483	14	0.56
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>634 224</b>	<b>638 355</b>	<b>4 131</b>	<b>0.65</b>
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS ARGELES	221 241	256 416	35 176	13.72
64112000 SALAIRES APPOINTEMENTS CLAIRA	255 442	226 892	28 550	12.58
64113000 SALAIRES APPOINTEMENTS THUIR	108 795	106 558	2 237	2.10
64115100 REMUN.BORONAD JEROME	24 000	24 000		
64115200 REMUN.PERUCHO J.FRANCOIS	24 747	24 489	258	1.05
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>351 800</b>	<b>437 690</b>	<b>85 890</b>	<b>19.62</b>
64510000 COTISATION URSSAF ARGELES	99 943	135 000	35 057	25.97
64512000 COTISATION URSSAF CLAIRA	95 476	112 711	17 235	15.29
64513000 URSSAF THUIR	44 152	53 160	9 008	16.95
64522000 PREVOYANCE/MUTUELLE ARGELES	9 957	18 222	8 265	45.36
64522100 PREVOYANCE/MUTUELLE CLAIRA	8 249	12 632	4 383	34.70

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
64522200 PREVOYANCE/MUTUELLE THUIR	3 103	4 439	1 336	30.10
64523000 PREVOYANCE ARGELES	621	808	188	23.20
64523100 PREVOYANCE CLAIRA	937	1 072	135	12.59
64523200 PREVOYANCE THUIR	328	374	46	12.21
64532000 COT.RETRAITE SALARIES ARGELES	27 365	34 697	7 332	21.13
64532100 COT.RETRAITE SALARIES CLAIRA	24 291	26 847	2 556	9.52
64532200 RETRAITE THUIR	10 896	13 022	2 127	16.33
64581000 MEDECINE ARGELES SUR MER	1 391	167	1 225	735.53
64581200 MEDECINE CLAIRA	1 211	43	1 167	NS
64581300 MEDECINE TRAVAIL THUIR	253	658	405	61.54
64630000 COTISATIONS SOCIALES JFP	8 911	8 814	97	1.10
64631000 COTISATIONS SOCIALES JB	8 675	8 583	92	1.07
64640000 COT.FACULTATIVES JFP	6 041	6 440	399	6.19
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>84 311</b>	<b>93 020</b>	<b>8 709</b>	<b>9.36</b>
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORP.ARGELES	34 418	34 804	386	1.11
68112100 DOT.AMORT.IMMO.CORP.CLAIRA	19 356	27 888	8 533	30.60
68112200 DOT.AMORT.IMMO.ORG.THUIR	30 537	30 327	209	0.69
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>9 435</b>	<b>1 053</b>	<b>8 382</b>	<b>796.02</b>
65160000 DROITS D'AUTEURS	743	407	336	82.64
65160100 DROITS D AUTEUR CLAIRA	743	369	374	101.18
65160200 DROITS AUTEUR THUIR	440	219	222	101.18
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	2 131	58	2 072	NS
65801000 CHARGES DIV.GEST.COUR.CLAIRA	4 232		4 232	
65801100 CH DIV GESTION COURANTE THUIR	1 146		1 146	
<b>Total des Charges d'exploitation</b>	<b>3 460 633</b>	<b>3 565 451</b>	<b>104 818</b>	<b>2.94</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>568 075</b>	<b>643 013</b>	<b>74 938</b>	<b>11.65</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>26 169</b>	<b>25 043</b>	<b>1 126</b>	<b>4.50</b>
76500000 ESCOMPTE OBTENUS	2 782	3 626	844	23.26
76510000 ESCOMPTE OBTENU CLAIRA	3 836	4 179	343	8.20
76520000 ESCOMPTE THUIR	1 705	1 630	75	4.58
76800000 AUTRES PDTS FINANCIERS	17 845	15 608	2 238	14.34
<b>Total des Produits financiers</b>	<b>26 169</b>	<b>25 043</b>	<b>1 126</b>	<b>4.50</b>
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>	<b>4 128</b>	<b>2 156</b>	<b>1 971</b>	<b>91.42</b>
66116000 INTERETS EMPRUNTS ARGELES	82	268	186	69.42
66116100 INTERETS EMPRUNT CLAIRA		40	40	100.00
66116200 INTERETS EMPRUNT THUIR	4 046	1 848	2 198	118.90
<b>Total des Charges financières</b>	<b>4 128</b>	<b>2 156</b>	<b>1 971</b>	<b>91.42</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>22 041</b>	<b>22 886</b>	<b>846</b>	<b>3.69</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>590 116</b>	<b>665 900</b>	<b>75 784</b>	<b>11.38</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>	<b>167 787</b>	<b>196 405</b>	<b>28 618</b>	<b>14.57</b>
69810000 INTEGRATION FISCALE CHARG	167 787	196 405	28 618	14.57



## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 730 337.36 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 921 020.60 Euros et dégageant un bénéfice de 422 329.03 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation extrêmement volatile et évolutive, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation, a eu des impacts significatifs sur notre activité.

La société a eu recours à la mise en place de l'activité partielle de ses salariés du fait que la société a été interdite d'accueil du public du 16 mars 2020 au 11 mai 2020.

La baisse du chiffre d'affaires lié à la pandémie a été compensée en partie par l'augmentation du chiffre d'affaires du magasin de THUIR qui est dans sa deuxième année d'exploitation.

La société a eu aussi recours aux reports d'échéances des emprunts de Mars à Septembre 2020.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

L'entité n'a pas fait l'objet de fermeture pour interdiction d'accueil au public sur le premier trimestre 2021.

Cette situation ne remet pas en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des

## **ANNEXE**

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

exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 à jour à l'arrêté des comptes.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de bases suivantes :

- conformité de l'exploitation
- indépendance des exercices
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **Informations générales complémentaires**

#### **INTEGRATION FISCALE**

La société a conclu le 20 janvier 2016 une convention d'intégration fiscale avec la société HBP, la société JB OPTIC et la société OPTIQUE ROUBAUD. Cette convention qui est rentrée en vigueur au 1er janvier 2016, a été signée dans le cadre de l'option prise par la SAS HBP, pour le régime de l'intégration fiscale tel que défini aux articles 223 et suivants du code général des impôts. Cette option a été conclue pour une durée de cinq ans, renouvelable par tacite reconduction de cinq ans en cinq ans. Une nouvelle convention a été conclue le 1er janvier 2018 afin d'intégrer la société SPORT ASSO 4.

La contribution de notre société, filiale, à la dette de l'impôt sur les sociétés supportée par la SAS HBP est égale, au titre de chaque période d'imposition, à la cotisation d'impôt sur les sociétés dont nous aurions été redevable, si nous avions fait l'objet d'une imposition séparée.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

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

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	55 017		
<b>TOTAL</b>	<b>55 017</b>		
Installations générales agencements aménagements des constructions	537 470		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	179 119		7 666
Installations générales agencements aménagements divers	264 666		6 700
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	270 461		14 384
<b>TOTAL</b>	<b>1 251 717</b>		<b>28 750</b>
Autres participations	3 000		
Autres titres immobilisés	15 200		
Prêts, autres immobilisations financières	31 478		247
<b>TOTAL</b>	<b>49 678</b>		<b>247</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 356 411</b>		<b>28 997</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			55 017	55 017
<b>TOTAL</b>			<b>55 017</b>	<b>55 017</b>
Installations générales agencements aménagements constr.			537 470	537 470
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	186 785	186 785
Installations générales agencements aménagements divers			271 366	271 366
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	284 845	284 845
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>1 280 466</b>	<b>1 280 466</b>
Autres participations			3 000	3 000
Autres titres immobilisés			15 200	15 200
Prêts, autres immobilisations financières			31 725	31 725
<b>TOTAL</b>			<b>49 925</b>	<b>49 925</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>0</b>	<b>1 385 408</b>	<b>1 385 408</b>

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	50 229	1 860		52 089
<b>TOTAL</b>	<b>50 229</b>	<b>1 860</b>		<b>52 089</b>
Installations générales agencements aménagements constr.	356 619	34 112		390 731
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	170 338	5 908		176 246
Installations générales agencements aménagements divers	77 933	29 022		106 956
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	246 613	13 409		260 021
<b>TOTAL</b>	<b>851 503</b>	<b>82 451</b>		<b>933 954</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>901 732</b>	<b>84 311</b>		<b>986 043</b>

## ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 860				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	34 112				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 908				
Instal.générales agenc.aménag.divers	29 022				
Matériel de bureau informatique mobilier	13 409				
TOTAL	82 451				
TOTAL GENERAL	84 311				

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	31 725	0	31 725
Autres créances clients	155 500	155 500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 744	6 744	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 929	5 929	
Divers état et autres collectivités publiques	10 032	10 032	
Groupe et associés	1 991 546	1 991 546	
Débiteurs divers	253 850	253 850	
Charges constatées d'avance	42 846	42 846	
TOTAL	2 498 172	2 466 447	31 725

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	728 462	43 004	666 940	18 518
Fournisseurs et comptes rattachés	452 851	452 851		
Personnel et comptes rattachés	56 580	56 580		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	75 349	75 349		
Taxe sur la valeur ajoutée	58 212	58 212		
Autres impôts taxes et assimilés	6 521	6 521		
Groupe et associés	83 606	83 606		
Autres dettes	1 771	1 771		
TOTAL	1 463 353	777 895	666 940	18 518
Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	30 530			

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	150.0000	100			100

### Evaluation des immobilisations corporelles

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

Le niveau de décomposition des actifs, tel qu'il ressort de nos fichiers, ne fait pas apparaître de différence avec le niveau préconisé par la réglementation.

## ANNEXE

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

### Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 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

### Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks ont été évalués au prix unitaire moyen pondéré.

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.

### Disponibilités en Euros

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

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	270 307
Total	270 307

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	112
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 018
Dettes fiscales et sociales	93 766
Autres dettes	61
Total	165 957

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Employés	20
Total	26

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7200 euros.

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	728 350
Total	728 350

#### Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 13/07/2013  
Montant initial de cette garantie : 90 000  
Montant restant dû en capital : 1 881  
Date de fin d'échéance de la garantie : 08/07/2022  
Nature de la sûreté réelle : CAUTIONS PERSONNELLES RESPECTIVEMENT DE  
JEROME BORONAD ET JEAN FRANCOIS PERUCHO

Emprunt du : 05/11/2018  
Montant initial de cette garantie : 290 000  
Montant restant dû en capital : 226 469  
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/10/2027  
Nature de la sûreté réelle : CAUTION DE LA SOCIETE HBP

Emprunt du : 05/11/2018  
Montant initial de cette garantie : 290 000  
Montant restant dû en capital : 226 469  
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/10/2025  
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE

Emprunt du : 22/05/2020  
Montant initial de cette garantie : 1 000 000  
Montant restant dû en capital : 500 000  
Date de fin d'échéance de la garantie : 22/05/2027  
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 2 SUR FONDS  
SITUE A CLAIRA CENTRE COMMERCIAL LA SALANCA

Emprunt du : 22/05/2020

## ANNEXE

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

Montant initial de cette garantie	:	300 000
Montant restant dû en capital	:	500 000
Date de fin d'échéance de la garantie	:	22/05/2029
Nature de la sûreté réelle	:	CAUTION SOLIDAIRE DE LA SOCIETE HBP



# **RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

## **2 JF OPTIC AUDIO**

S.A.R.L. AU CAPITAL DE 15.000 EUROS  
SIEGE SOCIAL : 574 RUE FELIX TROMBE  
TECNOSUD  
66000 PERPIGNAN  
R.C.S. PERPIGNAN : 485 021 489

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

A l'Assemblée générale de la société 2 JF OPTIC AUDIO,

### ***OPINION***

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2 JF OPTIC AUDIO relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice N-1 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

### ***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<sup>er</sup> Janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

### **OBSERVATIONS**

---

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels relative à l'incidence du Covid-19 sur les activités 2020.

### **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

---

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 des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

### **VERIFICATION SPECIFIQUES**

---

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée unique.

**RESPONSABILITES 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 la Gérance.

**RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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. Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe 1 du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Montpellier, le 14 Juin 2021.  
Le Commissaire aux Comptes,

INSTITUT FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE  
Jean-Michel TRIAL

## Annexe 1

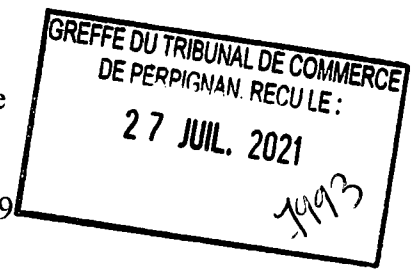
### **Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes**

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.



SARL 2JF OPTIC AUDIO  
Siège social : 574 Rue Félix Trombe  
66000 PERPIGNAN  
au capital de 15 000 €  
RCS de PERPIGNAN B 485 021 489



## **DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2021**

L'AN DEUX MILLE VINGT ET UN,  
le trente juin,

Monsieur BORONAD Jérôme, Président de la SAS HBP, associée unique de la SARL « 2JF OPTIC AUDIO » au capital social de QUINZE MILLE EUROS (15 000 €), divisé en CENT PARTS (100) de CENT CINQUANTE EUROS (150 €) chacune, inscrite au registre du commerce et des sociétés sous le numéro B 485 021 489, a pris officiellement les décisions ci-après relatives à :

- *l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020*
- *l'affectation des résultats,*
- *conventions visées à l'article L.223-19 du Code de commerce,*
- *rémunération de la gérance.*

### **PREMIERE RESOLUTION**

L'associée unique, après avoir pris connaissance du rapport général du Commissaire aux comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, approuve les comptes annuels de l'exercice social et donne quitus entier et sans réserve à la Gérance et au Commissaire aux comptes pour l'exécution de leurs mandats au cours dudit exercice.

En outre, l'associée unique constate, conformément à l'article 223 quater du Code Général des Impôts, qu'aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 du Code Général des Impôts au cours de l'exercice écoulé.

### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'associée unique approuve les conventions visées à l'article L.223-19 du code de commerce, mentionnées dans le rapport spécial du commissaire aux comptes établi à cet effet.

### **TROISIEME RESOLUTION**

Après avoir pris connaissance du bénéfice de l'exercice écoulé s'élevant à 422 329 euros, l'associée unique décide d'affecter ce bénéfice de la manière suivante :

- dividendes ..... 300 000 €  
- report à nouveau ..... 122 329 €

A l'issue de l'opération, le compte des capitaux propres de la société s'établira ainsi :

- Capital social ..... 15 000 €  
- Réserve légale ..... 1 500 €  
- Report à nouveau ..... 1 950 484 €

Nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes au cours des 3 derniers exercices ont été les suivantes :

Exercice	Dividendes éligibles à l'abattement
31/12/2017	0 €
31/12/2018	75 000 €
31/12/2019	150 000 €

### **QUATRIEME RESOLUTION**

L'associée unique décide de fixer la rémunération mensuelle des co-gérants à 2 000 € chacun pour 2021. L'associé unique entérine la rémunération annuelle des co-gérants au titre de 2020 :

Jérôme BORONAD 24 000 €  
Jean-françois PERUCHO 24 747 €

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès verbal.

SAS HBP représentée par  
Jérôme BORONAD

