

RCS : EVRY Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 01478 Numéro SIREN : 532 117 496 Nom ou dénomination : 2R ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 30/11/2021 sous le numéro de dépôt 27628

2R ASSOCIES

Société par Actions Simplifiée au capital de 10.000 Euros
Siège social : 13 rue Michel Berger – 91470 LIMOURS
RCS EVRY 532 117 496

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL **DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2021**

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

QUATRIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice soit 248 774 €, de la façon suivante :

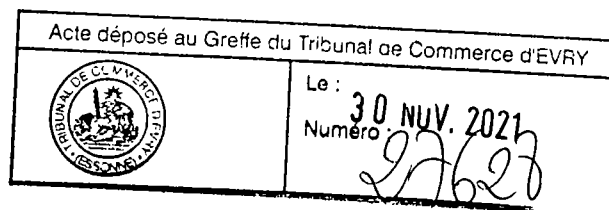
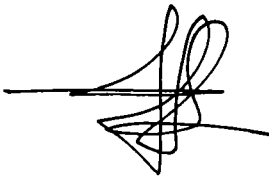
⇒ Aux Autres Réserves

248 774 €

L'associé unique prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Pour copie certifiée conforme

Le Président



BOURRELLIER SOPHIE

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : Société 2R ASSOCIES		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :10...000.....)	DA	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	269 998	239 600
	Report à nouveau	DH	98 786	98 786
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	248 774	30 398
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
TOTAL (I)		DL	628 558	379 784
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	268 027	289 368
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	25 984	80 734
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	6 699	5 791
	Dettes fiscales et sociales	DY	31 449	30 467
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		190 167
	Autres dettes	EA	27 000	27 000
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)		EC	359 159	623 527
Ecart de conversion passif *		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	987 718	1 003 311
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	137 466	299 532
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2021

Page 3

Désignation de l'entreprise : Société 2R ASSOCIES

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	FD		FE		FF			
			FG		101 250		FH		101 250
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		101 250	FK			FL	101 250
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP			
	Autres produits (1) (11)					FQ	12	3	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	101 262	136 753
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS		
	Variation de stock (marchandises)*						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	15 913	22 301
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	409	1 093
	Salaires et traitements*						FY	29 039	53 703
	Charges sociales (10)						FZ	15 451	21 909
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements*				GA	240	137
			{ - dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	111	0
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	61 163	99 144
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	40 099	37 608	
opérations en tenant	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	220 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	220 000	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	2 740	1 846
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	2 740	1 846
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	217 260	1 846	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	257 359	35 762	

Désignation de l'entreprise : Société 2R ASSOCIES

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	4 750		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	4 750		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	4 750		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	4 750		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	8 585	5 364	
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)		HL	326 012	136 753	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	77 238	106 355	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	248 774	30 398	
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY			
		IG			
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier	HP			
		HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1			
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5	-		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6			
		A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			
		A7			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
PDTS CESSION TITRES				4 750	
VNC TITRES CEDES		4 750			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Crise sanitaire - Pandemie Covid 19

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu l'approche d'ensemble pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

La crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19 a entraîné une baisse du chiffre d'affaires significative, due à la réduction des montants de prestations administratives et commerciales facturées à nos filiales. En effet, ces dernières ayant été lourdement impactées par la crise avec une chute abyssale de leur activité, nous avons réduit nos prestations en conséquence et avons donc réduit leur facturation.

Cependant, cette baisse de chiffre a été compensée par des économies de charges, notre président ayant réduit sa rémunération au minimum sur plusieurs mois. La société n'a pas bénéficié d'aides financières spécifiques mais elle a pu recourir au dispositif du chômage partiel pour son assistante.

Nous estimons actuellement que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Les incertitudes

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

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

- la valeur comptable des actifs et des passifs

ANNEXE

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

- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires

- 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 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 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- 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 TOTAL	1 200		
Autres participations	883 313		
Autres titres immobilisés	80		
Prêts, autres immobilisations financières	1 560		
TOTAL	884 953		
TOTAL GENERAL	886 153		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 200	1 200
Autres participations		4 750	878 563	878 563
Autres titres immobilisés			80	80
Prêts, autres immobilisations financières			1 560	1 560
TOTAL		4 750	880 203	880 203
TOTAL GENERAL		4 750	881 403	881 403

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 TOTAL	137	240		377
TOTAL GENERAL	137	240		377

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	240				
TOTAL GENERAL	240				

ANNEXE

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

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	1 560		1 560
Autres créances clients	19 678	19 678	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 229	1 229	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 709	5 709	
Groupe et associés	11 233	11 233	
TOTAL	39 408	37 848	1 560

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	102	102		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	267 924	46 231	190 381	31 312
Fournisseurs et comptes rattachés	6 699	6 699		
Personnel et comptes rattachés	14 702	14 702		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 565	7 565		
Impôts sur les bénéfices	4 460	4 460		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 239	4 239		
Autres impôts taxes et assimilés	483	483		
Groupe et associés	25 984	25 984		
Autres dettes	27 000	27 000		
TOTAL	359 159	137 466	190 381	31 312
Emprunts remboursés en cours d'exercice	21 319			

Engagements financiers

L'emprunt bancaire de 130 000 euros, contracté pour le rachat de la Société ESPACE TRANSPORT SERVICES, est garanti de la façon suivante :

- Caution de la SOCAMA à hauteur de 130 000 euros,
- Caution personnelle et solidaire de M Filipe GONCALVES DOS REIS, à hauteur de 32 500 euros,
- Nantissement des parts sociales de la Société ESPACE TRANSPORT SERVICES détenues par la SAS R ASSOCIES.

Le rachat de la société TANDEM PLUS a été financé par 2 emprunts distincts.

Le 1er emprunt d'un montant de 100 000 euros est un prêt professionnel standard.

Le 2nd emprunt d'un montant de 100 000 euros est un prêt BPIFRANCE délégué.

Ces 2 crédits sont garantis de la façon suivante :

- Nantissement des 700 actions de la société TANDEM PLUS,
- Garantie BPIFRANCE dans le cadre de la convention BPIFRANCE et la Banque, pour le prêt BPIFRANCE DELEGUE,
- Caution personnelle et solidaire de M Filipe GONCALVES DOS REIS, à hauteur de 25 000 euros pour le prêt professionnel standard.

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	102
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 917
Dettes fiscales et sociales	18 956
Autres dettes	27 000
Total	51 975

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4375 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4375 euros HT
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ANNEXE

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

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- ANA TRANSPORTS SERVICES	246 998	100.00	36 960
- EXECUTIVE LIMOUSINE SERVICES	49 199	100.00	23 481
- ESPACE TRANSPORT SERVICES	51 660	100.00	34 739
- TANDEM PLUS	175 802	100.00	38 520
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

KRISTELL PENHOAT

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables Paris/Ile de France
Membre de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Paris

EXPERTISES COMPTABLES - AUDITS

COMMISSARIATS AUX COMPTES DE SOCIETES

2R ASSOCIES

Société par actions simplifiée au capital

de 10 000 euros

13 rue Michel Berger

91 470 LIMOURS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

65 rue Anatole France 93 100 MONTREUIL

Tel : 06 09 91 90 65

Mail : kristell.penhoat@orange.fr

"2R ASSOCIES"
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 10 000 Euros
R.C.S. EVRY 532 117 496
13 rue Michel Berger
91 470 LIMOURS

<u>RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES</u> <u>SUR LES COMPTES ANNUELS</u> <u>EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020</u>

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS 2R ASSOCIES 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 SAS 2R ASSOCIES à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code déontologique de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leur 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 évolutifs 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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à MONTREUIL, le 15 juin 2021

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES,

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE
DE PARIS,

KRISTELL PENHOAT.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'K' followed by a long, sweeping horizontal stroke.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1 200	377	823	1 063	240	22.59
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	878 563		878 563	854 536	24 027	2.81
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	80		80	80		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 560		1 560	1 560		
Total II		881 403	377	881 026	857 239	23 787	2.77
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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	19 678		19 678	19 678		
	Autres créances	18 170		18 170	73 584	55 414	75.31
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	68 844		68 844	52 811	16 034	30.36
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	106 692		106 692	146 072	39 380	26.96
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		988 095	377	987 718	1 003 311	15 593	1.55

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12		Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000)	10 000		10 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecart de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	1 000		1 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	269 998		239 600		30 398	12.69
	Report à nouveau	98 786		98 786			
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	248 774		30 398		218 376	718.39
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	628 558		379 784		248 774	65.50
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	267 924		289 243		21 319	7.37
	Concours bancaires courants	102		124		22	17.78
	Emprunts et dettes financières diverses	25 984		80 734		54 750	67.81
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 699		5 791		908	15.69
	Dettes fiscales et sociales	31 449		30 467		982	3.22
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			190 167		190 167	100.00
	Autres dettes	27 000		27 000			
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	1359 159		623 527		264 367	42.40
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	987 718		1 003 311		15 593	-1.55

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

137 466

299 532

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	101 250		101 250	136 750		35 500	25.96
Chiffre d'affaires NET	101 250		101 250	136 750		35 500	25.96
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			12	3		9	347.31
Total des Produits d'exploitation (I)			101 262	136 753		35 491	25.95
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			15 913	22 301		6 388	28.64
Impôts, taxes et versements assimilés			409	1 093		685	62.62
Salaires et traitements			29 039	53 703		24 665	45.93
Charges sociales			15 451	21 909		6 458	29.48
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			240	137		103	74.65
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			111	0		111	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			61 163	99 144		37 982	38.31
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			40 099	37 608		2 491	6.62
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		220 000			220 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		220 000			220 000	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		2 740	1 846		894	48.41
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		2.740	1 846		894	48.41
2. Résultat financier (V-VI)		217 260	1 846		219 106	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		257 359	35 762		221 597	619.64
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 750			4 750	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		4 750			4 750	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 750			4 750	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		4 750			4 750	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		8 585	5 364		3 221	60.05
Total des produits (I+III+V+VII)		326 012	136 753		189 259	138.40
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		77 238	106 355		29 117	27.38
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)*		248 774	30 398		218 376	718.39

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier

Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	8
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	8
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	9
Permanence ou changement de méthodes	9
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	10
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Titres immobilisés	11
Charges à payer	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	12
Honoraires des commissaires aux comptes	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	12
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Crise sanitaire - Pandemie Covid 19

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu l'approche d'ensemble pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

La crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19 a entraîné une baisse du chiffre d'affaires significative, due à la réduction des montants de prestations administratives et commerciales facturées à nos filiales. En effet, ces dernières ayant été lourdement impactées par la crise avec une chute abyssale de leur activité, nous avons réduit nos prestations en conséquence et avons donc réduit leur facturation.

Cependant, cette baisse de chiffre a été compensée par des économies de charges, notre président ayant réduit sa rémunération au minimum sur plusieurs mois. La société n'a pas bénéficié d'aides financières spécifiques mais elle a pu recourir au dispositif du chômage partiel pour son assistante.

Nous estimons actuellement que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Les incertitudes

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

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

- la valeur comptable des actifs et des passifs

ANNEXE

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

- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires

- 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 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 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- 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 TOTAL	1 200		
Autres participations	883 313		
Autres titres immobilisés	80		
Prêts, autres immobilisations financières	1 560		
TOTAL	884 953		
TOTAL GENERAL	886 153		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 200	1 200
Autres participations		4 750	878 563	878 563
Autres titres immobilisés			80	80
Prêts, autres immobilisations financières			1 560	1 560
TOTAL		4 750	880 203	880 203
TOTAL GENERAL		4 750	881 403	881 403

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 TOTAL	137	240		377
TOTAL GENERAL	137	240		377

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	240				
TOTAL GENERAL	240				

ANNEXE

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

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	1 560		1 560
Autres créances clients	19 678	19 678	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 229	1 229	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 709	5 709	
Groupe et associés	11 233	11 233	
TOTAL	39 408	37 848	1 560

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	102	102		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	267 924	46 231	190 381	31 312
Fournisseurs et comptes rattachés	6 699	6 699		
Personnel et comptes rattachés	14 702	14 702		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 565	7 565		
Impôts sur les bénéfices	4 460	4 460		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 239	4 239		
Autres impôts taxes et assimilés	483	483		
Groupe et associés	25 984	25 984		
Autres dettes	27 000	27 000		
TOTAL	359 159	137 466	190 381	31 312
Emprunts remboursés en cours d'exercice	21 319			

Engagements financiers

L'emprunt bancaire de 130 000 euros, contracté pour le rachat de la Société ESPACE TRANSPORT SERVICES, est garanti de la façon suivante :

- Caution de la SOCAMA à hauteur de 130 000 euros,
- Caution personnelle et solidaire de M Filipe GONCALVES DOS REIS, à hauteur de 32 500 euros,
- Nantissement des parts sociales de la Société ESPACE TRANSPORT SERVICES détenues par la SAS R ASSOCIES.

Le rachat de la société TANDEM PLUS a été financé par 2 emprunts distincts.

Le 1er emprunt d'un montant de 100 000 euros est un prêt professionnel standard.

Le 2nd emprunt d'un montant de 100 000 euros est un prêt BPIFRANCE délégué.

Ces 2 crédits sont garantis de la façon suivante :

- Nantissement des 700 actions de la société TANDEM PLUS,
- Garantie BPIFRANCE dans le cadre de la convention BPIFRANCE et la Banque, pour le prêt BPIFRANCE DELEGUE,
- Caution personnelle et solidaire de M Filipe GONCALVES DOS REIS, à hauteur de 25 000 euros pour le prêt professionnel standard.

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	102
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 917
Dettes fiscales et sociales	18 956
Autres dettes	27 000
Total	51 975

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art 831-3, 832-12, 832-13)

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4375 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4375 euros HT
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ANNEXE

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

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15, PCG Art 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- ANA TRANSPORTS SERVICES	246 998	100.00	36 960
- EXECUTIVE LIMOUSINE SERVICES	49 199	100.00	23 481
- ESPACE TRANSPORT SERVICES	51 660	100.00	34 739
- TANDEM PLUS	175 802	100.00	38 520
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			