

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1964 B 00186

Numéro SIREN : 648 501 864

Nom ou dénomination : +Simple courtage

Ce dépôt a été enregistré le 20/08/2021 sous le numéro de dépôt 11836

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE STRASBOURG

RECEPISSE DE DEPOT

REGISTRE DE COMMERCE - CS 60444
45 rue du Fossé des Treize 67008 STRASBOURG CEDEX
TEL 03 69 08 40 31
HEURES D'OUVERTURE : 8 H 30 à 11 H 45

SCP JAKUBOWICZ, MALLET- GUY ET
ASSOCIES

18-20 Rue TRONCHET
69457 LYON CEDEX 06

V/REF :
N/REF : 64 B 186 / 2021-B-11836

Le greffier du tribunal judiciaire de Strasbourg certifie qu'il a reçu le 20/08/2021,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2020.

Concernant la société

+Simple courtage
Société par actions simplifiée
200 avenue de Colmar
67100 Strasbourg

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2021-B-11836 le 20/08/2021

R.C.S. STRASBOURG TJ 648 501 864 (64 B 186)

Fait à STRASBOURG le 20/08/2021,

LE GREFFIER





APRIL Entreprise Est

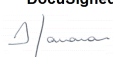
200, route de Colmar
67100 STRASBOURG

COMPTES ANNUELS

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

BECOM EXPERTISE ET AUDIT
S.A.R.L. au capital de 152 450 euros
419 768 452 RCS Versailles NAF 6920Z
18, rue Saint-Vincent 78100 Saint-Germain-en-Laye Tél : 01 30 87 14 14 Fax : 01 39 73 96 08
Email : bea@becomsa.com

Certifié conforme

DocuSigned by:

BA1955ECDED443A...

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	593 673	550 516	43 157	56 214
Fonds commercial	3 500 191	3 124 976	375 215	188 131
Autres immobilisations incorporelles	1 860		1 860	13 320
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	120 652	50 003	70 649	85 761
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	228 739	157 657	71 082	32 185
Immobilisations en cours	6 110		6 110	950
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 303		17 303	17 303
ACTIF IMMOBILISÉ	4 468 527	3 883 152	585 375	393 863
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 059 462	539 596	1 519 867	1 183 355
Autres	25 353		25 353	3 031 810
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 579 150		2 579 150	9 171
Charges constatées d'avance	274 481		274 481	339 576
ACTIF CIRCULANT	4 938 446	539 596	4 398 851	4 563 911
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	9 406 974	4 422 748	4 984 226	4 957 774

Bilan Passif

Bilan Passif		Du 01/01/2020	Du 01/01/2019
		Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé)	610 040	610 040	610 040
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
Réserves :			
- Légale		36 798	28 769
- Statutaires ou contractuelles		54 755	54 755
- Réglementées			
- Autres			
Report à nouveau		21 046	21 000
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		271 159	160 585
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		993 798	875 149
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour :			
- Risques		121 477	329 617
- Charges		193 617	160 483
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		315 094	490 100
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :			
- Au près des établissements de crédit			370 399
- Financières diverses			47 985
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
- Fournisseurs et comptes rattachés		2 564 515	1 891 976
Dettes :			
- Fiscales et sociales		531 063	512 253
- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		579 756	769 913
EMPRUNTS ET DETTES		3 675 334	3 592 526
Écarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		4 984 226	4 957 774

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	4 722 200		4 722 200	4 938 153
Chiffre d'affaires net	4 722 200		4 722 200	4 938 153
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			3 333	1 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			739 675	493 964
Autres produits			30 250	59 582
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 495 459	5 492 699
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			2 034 304	2 293 766
Impôts, taxes et versements assimilés			209 509	250 069
Salaires et traitements			1 342 363	1 269 076
Charges sociales			667 969	618 947
- Amortissements sur immobilisations			200 279	196 227
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant			539 596	510 071
- Provisions pour risques et charges			34 345	30 809
Autres charges			1 575	13 292
CHARGES D'EXPLOITATION			5 029 939	5 182 257
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			465 520	310 442
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			5 017	14 453
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			5 017	14 453
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			13	12
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			13	12
RÉSULTAT FINANCIER			5 003	14 441
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			470 523	324 883

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	35	494
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	35	494
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-35	-494
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	199 329	163 804
TOTAL DES PRODUITS	5 500 476	5 507 152
TOTAL DES CHARGES	5 229 316	5 346 567
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	271 159	160 585

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-120 du 29-11-1983 - article 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L 123-12 à 123-28), des règlements du comité de la Régulation comptable (CRC) et du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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,

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

Le bilan de l'exercice clos le 31/12/2020 présente un total de 4 984 226 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 271 159 euros.

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

Faits caractéristiques

En date du 22 juillet 2020, la société +Simple.fr a racheté toutes les actions de April Entreprise Est. De ce fait, la société ne fait plus partie de l'intégration fiscale du groupe April SA.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

En date du 26/04/2021, La société April Entreprise Est a changé sa dénomination sociale et s'appelle désormais +Simple Courtaage.

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

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

Pour une meilleure compréhension des comptes annuels présentés, les modes et méthodes d'évaluation retenus sont précisés ci-après lorsque :

- un choix est offert par la législation,
- une exception prévue par les textes est utilisée,
- l'application d'une prescription comptable ne suffit pas pour donner une image fidèle,
- il est dérogé aux prescriptions comptables.

Immobilisations incorporelles

Les portefeuilles clients acquis sont comptabilisés à l'actif dans la rubrique fonds de commerce et font l'objet d'un amortissement sur la durée attendue de vie du portefeuille. Un amortissement complémentaire est constaté lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les logiciels sont amortis selon le mode linéaire en fonction de la durée effective d'utilisation.

Les malis techniques, provenant de la différence entre l'actif net reçu par la société absorbante et la valeur comptable de cette participation, sont constatés à l'occasion des opérations de fusions et font l'objet d'un test de dépréciation annuel. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable.

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux et sur les modalités d'affectation des malis techniques de fusion sont effectuées conformément la directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013 et par le Règlement n°2015-06 du PCG.

Dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur, la valeur nette comptable de l'actif est comparée à sa valeur actuelle. La valeur actuelle est une valeur d'estimation qui s'apprécie en fonction du marché et de l'utilité du bien pour l'entreprise. C'est en principe la valeur la plus élevée entre la valeur vénale ou de la valeur d'usage. La valeur vénale correspond au montant qui pourrait être obtenu, à la date de la clôture, de la vente de l'actif, lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché net de coûts de sortie, c'est-à-dire des coûts directement attribuables à la sortie d'un actif, à l'exclusion des charges financières et de la charge d'impôt sur le résultat. La valeur d'usage correspond à la valeur d'estimation des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation de l'actif et de sa sortie, c'est-à-dire de la valeur actualisée des flux nets de trésorerie attendus de l'actif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Installations techniques : 5 à 10 ans

Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans

Matériel de transport : 4 à 5 ans

Matériel de bureau : 5 à 10 ans

Matériel informatique : 3 à 5 ans

Mobilier : 5 à 10 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires.

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

Stocks

Néant

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risque.

Provisions

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.
Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

D'une manière générale, chacun des litiges connus, dans lesquels la société est impliquée, a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la Direction, et après avis de conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

Engagements de retraite

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis en tenant compte des dispositions légales et de la convention collective, en fonction d'hypothèses actuarielles tenant compte principalement des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite, de la rotation du personnel et des tables de mortalité. Il n'y a plus d'engagements externalisée auprès d'une compagnie d'assurances. Le complément est couvert par une dotation aux provisions pour risques et charges.

Changement de méthodes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.
Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Faits marquant de l'exercice

Dans le cadre de la crise sanitaire liée à la Covid-19, les mesures gouvernementales adoptées en mars 2020 tant sur le plan sanitaire (confinement, interdiction de rassemblement) que sur le plan économique (fermeture de certaines activités) ont généré une baisse d'activité pour la société sur plusieurs semaines de cet exercice, sans pour autant, remettre en cause la continuité de l'exploitation.

A la date d'arrêté de ses comptes, l'entreprise a estimé que l'impact sur les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat à la date d'arrêté des comptes sont comptabilisés et évalués en tenant compte de cet évènement et de ses conséquences.

L'entreprise a étudié et mis en œuvre les actions de sauvegarde qui lui étaient nécessaires parmi les mesures immédiates de soutien proposées aux entreprises par le gouvernement telles que le dispositif de chômage partiel.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 772 057		323 667
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 772 057		323 667
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre	120 652		
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	1 532		
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	164 243		62 963
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	950		6 110
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	287 377		69 074
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	17 303		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	17 303		
TOTAL GÉNÉRAL	4 076 736		392 741

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			4 095 724	
TOTAL			4 095 724	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre			120 652	
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agencts et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers			1 532	
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mob.			227 207	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		950	6 110	
Avances et acomptes				
TOTAL		950	355 501	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			17 303	
TOTAL			17 303	
TOTAL GÉNÉRAL		950	4 468 527	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 514 392	161 100		3 675 492
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 514 392	161 100		3 675 492
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	34 891	15 112		50 003
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 532			1 532
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	132 058	24 067		156 125
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	168 481	39 179		207 660
TOTAL GÉNÉRAL	3 682 873	200 279		3 883 152

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provision Fiscale pour implantation - Avant le 01.01.1992				
à l'étranger : - Après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
- Litiges	120 266	1 211		121 477
- Garanties données aux clients	209 351		209 351	
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	160 483	33 134		193 617
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	490 100	34 345	209 351	315 094

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	510 071	539 596	510 071	539 596
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	510 071	539 596	510 071	539 596
TOTAL GENERAL	1 000 171	573 941	719 421	854 690
- D'exploitation		573 941	719 421	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 a n	Échéances à plus d'1 a n
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	17 303		17 303
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 059 462	2 059 462	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 800		2 800
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	22 553	22 553	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	274 481	274 481	
TOTAL	2 376 599	2 356 496	20 103
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 564 515	2 564 515		
Personnel et comptes rattachés	210 314	210 314		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	220 631	220 631		
Impôts sur les bénéfices	32 286	32 286		
Taxe sur la valeur ajoutée	392	392		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	67 440	67 440		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	579 756	579 756		
TOTAL	3 675 334	3 675 334		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	223 815	219 763
Dettes fiscales et sociales	325 792	421 984
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	549 606	641 747

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	223 814.53	219 762.52
408100000 FOURN FACT A RECEVOIR	223 814.53	219 762.52
Dettes fiscales et sociales	325 791.72	421 984.23
428210000 Prov. CP, CET et RTT	121 038.17	111 951.48
428600000 PRIMES A PAYER		25 482.54
428620000 Prov. Prime/Objectifs	58 584.50	120 596.09
428660000 Prov. Intéressement	30 393.00	
438210000 Prov.Ch.Soc.-CP, CET et RTT	56 687.48	53 157.79
438600000 ORG SOC CH SOC / PRIMES A PAYER		604.24
438620000 Prov.Ch.Soc.-Prime/Objectifs	26 948.87	55 474.20
438641000 Prov.CS - Taxe Apprentissage	392.67	
438642000 Prov.CS - Formation Prof.Cont.	4 835.05	14 271.71
438643000 Prov. Effort construction		5 697.86
448210000 Prov.Ch.Fisc.-CP, CET et RTT	16 936.15	15 912.80
448600000 ETAT CH A PAY--CH FISC / PRIMES		181.07
448601000 C.E.T		292.00
448602000 TVTS	1 774.00	1 479.00
448620000 Prov.Ch.Fisc.-Prime /Objectifs	8 201.83	16 883.45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	549 606.25	641 746.75

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	10 858	52 271
Autres créances	22 553	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	33 411	52 271

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	10 858.00	52 271.00
418100000 CLIENTS PRODUITS A FACTURER	10 858.00	52 271.00
Autres créances	22 553.00	
448700000 Etat - Produits à recevoir	22 553.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	33 411.00	52 271.00

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Produits : - D'exploitation	579 756	769 913
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	579 756	769 913

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Charges : - D'exploitation	274 481	339 576
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	274 481	339 576

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Le fonds de commerce figurant à l'actif du bilan correspond à l'acquisition que la société SAS APRIL ENTREPRISE EST a effectué avant 2007, en 2009, 2010, 2012, 2017 et 2020 d'une clientèle dans son domaine d'activité, ainsi que des fonds reçus en apport lors des différents fusions et TUP. Ce fonds de commerce a fait l'objet d'un amortissement de 113 K€ en 2020, soit une valeur nette de 375 K€ à fin 2020. La durée d'amortissement est comprise entre 5 et 10 ans.

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	15 251	40.00000	610 040
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	15 251	40.00000	610 040

Variation des capitaux propres

Rubriques		Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations		714 564
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO		160 585
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice		875 149
Variation :	- Du capital	
	- Des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice		
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apport rétroactifs		875 149
Variation :	- Du capital	
	- Des primes, réserves, report à nouveau	
	- Des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations		
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement		
Autres variations		-152 510
Variations en cours d'exercice		-152 510
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO		722 639
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice		-152 510
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice		
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure		-152 510

Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux (%)
Ventes de marchandises		
Ventes de prestations de services	4 722 200	100.00
TOTAL	4 722 200	

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provision non déductible année de dotation	582 110	162 991
- Des déficits d'exploitation reportables		
Total : - Des amortissements différés		
- Des moins values à long terme		
TOTAL	-582 110	-162 991

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	470 523	199 329	271 194
Résultat exceptionnel (y compris participations)	-35		-35
Résultat comptable	470 488	199 329	271 159

Rémunérations des dirigeants

Bénéficiaires	Montants perçus	Solde dû
TOTAL		

Cette information n'est pas fournie, car elle conduirait à dévoiler une information confidentielle.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	15	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	30	

+Simple courtage
Société par actions simplifiée
au capital de 610 040 euros
Siège social : 200 avenue de Colmar, 67100 Strasbourg
648 501 864 RCS Strasbourg

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2020

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 271 159,06 euros de la manière suivante :

A hauteur de au compte « Réserve légale » figurant au passif du bilan	13 557,95 euros
A titre de dividendes Soit 16,89 euros par action	257 589,39 euros
Le solde, soit la somme de en totalité au compte "Autres Réserves" figurant au passif du bilan.	11,72 euros
Total	271 159,06 euros

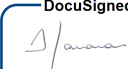
Le dividende sera mis en paiement au siège social à l'issue des décisions de l'associée unique.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 257 589,39 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICE CLOS LE	MONTANT DES DIVIDENDES	DIVIDENDE PAR ACTION	ELIGIBLE A LA REFACTION	NON ELIGIBLE A LA REFACTION
31.12.2019	152.510 €	10 €	-	152.510 €
31.12.2018	-	-	-	-
31.12.2017	145.601,48 €	9,55 €	-	145.601,48 €

Certifié conforme
Le Président

DocuSigned by:

 BA1955ECDED443A...

In Extenso

4 rue de Copenhague
67300 Schiltigheim
Tél: +33 (0)3 88 18 02 00

38 boulevard de l'Europe
67500 Haguenau
Tél: +33 (0)3 88 73 79 90

12 rue des Genêts
67110 Gundershoffen
Tél: +33 (0)3 88 72 73 12

15A rue du Général de Gaulle
67170 Brumath
Tél: +33 (0)3 88 11 25 80

Rue de Rohan
67790 Steinbourg
Tél: +33 (0)3 88 02 86 11

+Simple courtage

Société par Actions Simplifiée

200 avenue de Colmar

67100 Strasbourg

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

+Simple courtage

Société par Actions Simplifiée

200 avenue de Colmar

67100 Strasbourg

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

À l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société +Simple courtage 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.

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^{er} 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 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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 :

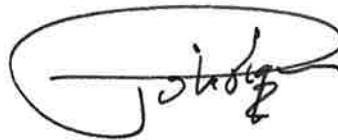
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Schiltigheim, le 15 juin 2021

Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO STRASBOURG-NORD

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'R' followed by the name 'POINSIGNON' in a cursive script.

Raoul POINSIGNON

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	593 673	550 516	43 157	56 214
Fonds commercial	3 500 191	3 124 976	375 215	188 131
Autres immobilisations incorporelles	1 860		1 860	13 320
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	120 652	50 003	70 649	85 761
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	228 739	157 657	71 082	32 185
Immobilisations en cours	6 110		6 110	950
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 303		17 303	17 303
ACTIF IMMOBILISÉ	4 468 527	3 883 152	585 375	393 863
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
- De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 059 462	539 596	1 519 867	1 183 355
Autres	25 353		25 353	3 031 810
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 579 150		2 579 150	9 171
Charges constatées d'avance	274 481		274 481	339 576
ACTIF CIRCULANT	4 938 446	539 596	4 398 851	4 563 911
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	9 406 974	4 422 748	4 984 226	4 957 774

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2020	Du 01/01/2019
	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 610 040	610 040	610 040
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	36 798	28 769
- Statutaires ou contractuelles	54 755	54 755
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	21 046	21 000
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	271 159	160 585
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	993 798	875 149
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques	121 477	329 617
- Charges	193 617	160 483
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	315 094	490 100
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
-auprès des établissements de crédit		370 399
- Financières diverses		47 985
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	2 564 515	1 891 976
Dettes :		
- Fiscales et sociales	531 063	512 253
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	579 756	769 913
EMPRUNTS ET DETTES	3 675 334	3 592 526
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	4 984 226	4 957 774

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	4 722 200		4 722 200	4 938 153
Chiffre d'affaires net	4 722 200		4 722 200	4 938 153
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			3 333	1 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			739 675	493 964
Autres produits			30 250	59 582
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 495 459	5 492 699
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			2 034 304	2 293 766
Impôts, taxes et versements assimilés			209 509	250 069
Salaires et traitements			1 342 363	1 269 076
Charges sociales			667 969	618 947
- Amortissements sur immobilisations			200 279	196 227
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant			539 596	510 071
- Provisions pour risques et charges			34 345	30 809
Autres charges			1 575	13 292
CHARGES D'EXPLOITATION			5 029 939	5 182 257
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			465 520	310 442
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			5 017	14 453
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			5 017	14 453
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			13	12
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			13	12
RÉSULTAT FINANCIER			5 003	14 441
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			470 523	324 883

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	35	494
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	35	494
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-35	-494
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	199 329	163 804
TOTAL DES PRODUITS	5 500 476	5 507 152
TOTAL DES CHARGES	5 229 316	5 346 567
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	271 159	160 585

Annexe



Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-120 du 29-11-1983 - article 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L 123-12 à 123-28), des règlements du comité de la Régulation comptable (CRC) et du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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,

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

Le bilan de l'exercice clos le 31/12/2020 présente un total de 4 984 226 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 271 159 euros.

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

Faits caractéristiques

En date du 22 juillet 2020, la société +Simple.fr a racheté toutes les actions de April Entreprise Est. De ce fait, la société ne fait plus partie de l'intégration fiscale du groupe April SA.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

En date du 26/04/2021, La société April Entreprise Est a changé sa dénomination sociale et s'appelle désormais +Simple Courtage.

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

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

Pour une meilleure compréhension des comptes annuels présentés, les modes et méthodes d'évaluation retenus sont précisés ci-après lorsque :

- un choix est offert par la législation,
- une exception prévue par les textes est utilisée,
- l'application d'une prescription comptable ne suffit pas pour donner une image fidèle,
- il est dérogé aux prescriptions comptables.

Immobilisations incorporelles

Les portefeuilles clients acquis sont comptabilisés à l'actif dans la rubrique fonds de commerce et font l'objet d'un amortissement sur la durée attendue de vie du portefeuille. Un amortissement complémentaire est constaté lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les logiciels sont amortis selon le mode linéaire en fonction de la durée effective d'utilisation.

Les malis techniques, provenant de la différence entre l'actif net reçu par la société absorbante et la valeur comptable de cette participation, sont constatés à l'occasion des opérations de fusions et font l'objet d'un test de dépréciation annuel. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable.

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux et sur les modalités d'affectation des malis techniques de fusion sont effectuées conformément la directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013 et par le Règlement n°2015-06 du PCG.

Dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur, la valeur nette comptable de l'actif est comparée à sa valeur actuelle. La valeur actuelle est une valeur d'estimation qui s'apprécie en fonction du marché et de l'utilité du bien pour l'entreprise. C'est en principe la valeur la plus élevée entre la valeur vénale ou de la valeur d'usage. La valeur vénale correspond au montant qui pourrait être obtenu, à la date de la clôture, de la vente de l'actif, lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché net de coûts de sortie, c'est-à-dire des coûts directement attribuables à la sortie d'un actif, à l'exclusion des charges financières et de la charge d'impôt sur le résultat. La valeur d'usage correspond à la valeur d'estimation des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation de l'actif et de sa sortie, c'est-à-dire de la valeur actualisée des flux nets de trésorerie attendus de l'actif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Installations techniques : 5 à 10 ans

Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans

Matériel de transport : 4 à 5 ans

Matériel de bureau : 5 à 10 ans

Matériel informatique : 3 à 5 ans

Mobilier : 5 à 10 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires.

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

Stocks

Néant

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risque.

Provisions

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.
Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

D'une manière générale, chacun des litiges connus, dans lesquels la société est impliquée, a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la Direction, et après avis de conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

Engagements de retraite

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis en tenant compte des dispositions légales et de la convention collective, en fonction d'hypothèses actuarielles tenant compte principalement des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite, de la rotation du personnel et des tables de mortalité. Il n'y a plus d'engagements externalisée auprès d'une compagnie d'assurances. Le complément est couvert par une dotation aux provisions pour risques et charges.

Changement de méthodes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Faits marquant de l'exercice

Dans le cadre de la crise sanitaire liée à la Covid-19, les mesures gouvernementales adoptées en mars 2020 tant sur le plan sanitaire (confinement, interdiction de rassemblement) que sur le plan économique (fermeture de certaines activités) ont généré une baisse d'activité pour la société sur plusieurs semaines de cet exercice, sans pour autant, remettre en cause la continuité de l'exploitation.

A la date d'arrêté de ses comptes, l'entreprise a estimé que l'impact sur les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat à la date d'arrêté des comptes sont comptabilisés et évalués en tenant compte de cet événement et de ses conséquences.

L'entreprise a étudié et mis en œuvre les actions de sauvegarde qui lui étaient nécessaires parmi les mesures immédiates de soutien proposées aux entreprises par le gouvernement telles que le dispositif de chômage partiel.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 772 057		323 667
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 772 057		323 667
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre	120 652		
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	1 532		
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	164 243		62 963
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	950		6 110
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	287 377		69 074
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	17 303		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	17 303		
TOTAL GÉNÉRAL	4 076 736		392 741

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			4 095 724	
TOTAL			4 095 724	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre			120 652	
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agencements et aménagements const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers			1 532	
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mob.			227 207	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		950	6 110	
Avances et acomptes				
TOTAL		950	355 501	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			17 303	
TOTAL			17 303	
TOTAL GÉNÉRAL		950	4 468 527	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 514 392	161 100		3 675 492
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 514 392	161 100		3 675 492
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	34 891	15 112		50 003
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 532			1 532
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	132 058	24 067		156 125
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	168 481	39 179		207 660
TOTAL GÉNÉRAL	3 682 873	200 279		3 883 152

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provision Fiscale pour implantation - Avant le 01.01.1992				
à l'étranger : - Après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
- Litiges	120 266	1 211		121 477
- Garanties données aux clients	209 351		209 351	
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	160 483	33 134		193 617
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	490 100	34 345	209 351	315 094

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	510 071	539 596	510 071	539 596
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	510 071	539 596	510 071	539 596
TOTAL GENERAL	1 000 171	573 941	719 421	854 690
- D'exploitation		573 941	719 421	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	17 303		17 303
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 059 462	2 059 462	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 800		2 800
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	22 553	22 553	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	274 481	274 481	
TOTAL	2 376 599	2 356 496	20 103
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 564 515	2 564 515		
Personnel et comptes rattachés	210 314	210 314		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	220 631	220 631		
Impôts sur les bénéfices	32 286	32 286		
Taxe sur la valeur ajoutée	392	392		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	67 440	67 440		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	579 756	579 756		
TOTAL	3 675 334	3 675 334		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	223 815	219 763
Dettes fiscales et sociales	325 792	421 984
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	549 606	641 747

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	223 814.53	219 762.52
408100000 FOURN FACT A RECEVOIR	223 814.53	219 762.52
Dettes fiscales et sociales	325 791.72	421 984.23
428210000 Prov. CP, CET et RTT	121 038.17	111 951.48
428600000 PRIMES A PAYER		25 482.54
428620000 Prov. Prime/Objectifs	58 584.50	120 596.09
428660000 Prov. Intéressement	30 393.00	
438210000 Prov.Ch.Soc.-CP, CET et RTT	56 687.48	53 157.79
438600000 ORG SOC CH SOC / PRIMES A PAYER		604.24
438620000 Prov.Ch.Soc.-Prime/Objectifs	26 948.87	55 474.20
438641000 Prov.CS - Taxe Apprentissage	392.67	
438642000 Prov.CS - Formation Prof.Cont.	4 835.05	14 271.71
438643000 Prov. Effort construction		5 697.86
448210000 Prov.Ch.Fisc.-CP, CET et RTT	16 936.15	15 912.80
448600000 ETAT CH A PAY--CH FISC / PRIMES		181.07
448601000 C.E.T		292.00
448602000 TVTS	1 774.00	1 479.00
448620000 Prov.Ch.Fisc.-Prime /Objectifs	8 201.83	16 883.45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	549 606.25	641 746.75

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	10 858	52 271
Autres créances	22 553	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	33 411	52 271

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	10 858.00	52 271.00
418100000 CLIENTS PRODUITS A FACTURER	10 858.00	52 271.00
Autres créances	22 553.00	
448700000 Etat - Produits à recevoir	22 553.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	33 411.00	52 271.00

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Produits : - D'exploitation	579 756	769 913
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	579 756	769 913

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Charges : - D'exploitation	274 481	339 576
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	274 481	339 576

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Le fonds de commerce figurant à l'actif du bilan correspond à l'acquisition que la société SAS APRIL ENTREPRISE EST a effectué avant 2007, en 2009, 2010, 2012, 2017 et 2020 d'une clientèle dans son domaine d'activité, ainsi que des fonds reçus en apport lors des différents fusions et TUP. Ce fonds de commerce a fait l'objet d'un amortissement de 113 K€ en 2020, soit une valeur nette de 375 K€ à fin 2020. La durée d'amortissement est comprise entre 5 et 10 ans.

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	15 251	40.00000	610 040
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	15 251	40.00000	610 040

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations	714 564
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	160 585
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	875 149
Variation : - Du capital - Des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apport rétroactifs	875 149
Variation : - Du capital - Des primes, réserves, report à nouveau - Des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
Autres variations	-152 510
Variations en cours d'exercice	-152 510
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	722 639
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	-152 510
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	-152 510

Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux (%)
Ventes de marchandises		
Ventes de prestations de services	4 722 200	100.00
TOTAL	4 722 200	

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provision non déductible année de dotation	582 110	162 991
- Des déficits d'exploitation reportables		
Total : - Des amortissements différés		
- Des moins values à long terme		
TOTAL	-582 110	-162 991

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	470 523	199 329	271 194
Résultat exceptionnel (y compris participations)	-35		-35
Résultat comptable	470 488	199 329	271 159

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	15	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	30	