

RCS : MONTPELLIER

Code greffe : 3405

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 04199

Numéro SIREN : 844 576 306

Nom ou dénomination : LPPI CAPITAL

Ce dépôt a été enregistré le 19/10/2021 sous le numéro de dépôt 21226

**LPPI CAPITAL**

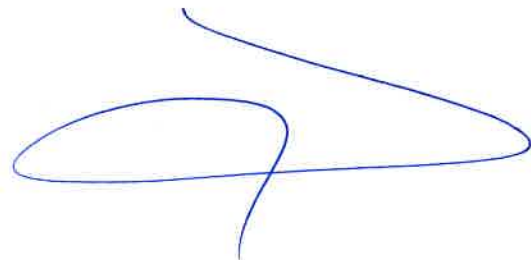
161 ALLEE DE LA PRAIRIE

34280 LA GRANDE-MOTTE

**LIASSE FISCALE 31/03/2021 IS / RN**

Période du 01/01/2020 au 31/03/2021

*Certifié conforme,  
le Président*



Désignation de l'entreprise : <u>L P P I CAPITAL</u>		1   5		
Adresse de l'entreprise <u>161 ALLEE DE LA PRAIRIE 34280 LA GRANDE-MOTTE</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>1   3  </u>		
Numéro SIRET * <u>8 4 4 5 7 6 3 0 6 0 0 0 1 4</u>			Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N clos le, <u>3   1   0   3   2   0   2   1  </u>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA				
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC	
		Frais de développement * CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	
		Fonds commercial (1) AH	AI	
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO	
		Constructions AP	AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	
		Immobilisations en cours AV	AW	
		Avances et acomptes AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT	
		Autres participations CU	CV	949
		Créances rattachées à des participations BB	BC	
		Autres titres immobilisés BD	BE	
Prêts BF		BG		
Autres immobilisations financières * BH		BI		
TOTAL (II) BJ		1 898	949	949
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM	
		En cours de production de biens BN	BO	
		En cours de production de services BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis BR	BS	
		Marchandises BT	BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	40 632
		Autres créances (3) BZ	CA	146 296
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	
		Disponibilités CF	CG	60
		Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	
TOTAL (III) CJ		186 988	CK	186 988
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
	Primes de remboursement des obligations (V) CM			
	Écarts de conversion actif * (VI) CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		188 886	949
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(3) Part à plus d'un an : CR	86 296
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

Désignation de l'entreprise		LPPI CAPITAL		Néant <input type="checkbox"/> *
			Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....1.000...)	DA		1 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="B1"/> )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="text" value="EJ"/> )	DG		
	Report à nouveau	DH		(1 309)
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI		(32 991)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (II)</b>	DL		(33 300)
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (III)</b>	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		40 632
	Autres emprunts obligataires	DT		127 049
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/> )	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		3 556
	Dettes fiscales et sociales	DY		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		50 000
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
<b>TOTAL (IV)</b>	EC		221 237	
Ecarts de conversion passif *	<b>(V)</b>	ED		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE		187 937	
RENVOLS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart 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		171 237	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

### ③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : L P P I CAPITAL		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC	
	Production vendue	FD	FE	FF	
		FG	FH	FI	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL	
	Production stockée *			FM	
	Production immobilisée *			FN	
	Subventions d'exploitation			FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP	
	Autres produits (1) (11)			FQ	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR
	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	7 502
Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	1 395
Salaires et traitements *				FY	
Charges sociales (10)				FZ	
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *		GA
			- dotations aux provisions		GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC
Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
Autres charges (12)				GE	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	8 897
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				GG	(8 897)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	51 419
	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	51 419
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ	949
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	13 697
	Différences négatives de change			GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
Total des charges financières (VI)				GU	14 646
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				GV	36 773
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				GW	27 876

(RENVIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

④

## COMPTÉ DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		L P P I CAPITAL		Néant <input type="checkbox"/> *		
				<b>Exercice N</b>		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	181 830	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>			HD	181 830	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	242 697	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>			HH	242 697	
<b>4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>				HI	(60 867)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				HL	233 249	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				HM	266 240	
<b>5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)</b>				HN	(32 991)	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	– Crédit-bail mobilier *		HP	
			– Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			1H	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			1J	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			1K	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements 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	obligatoires	A9	
	Dont cotisations facultatives Madelin		A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(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	
VNC SORTIE IMMO				219 947		
SORTIE IMMO					181 830	
ABANDON C/C HAUTE PLAGES SCCV				22 750		
				Exercice N		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Charges antérieures	Produits antérieurs	

**ANNEXE**

Période du 01/01/2020 au 31/03/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/03/2021 a une durée de 15 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 13 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 187 936,93 E.

Le résultat net comptable est une perte de 32 990,93 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/04/2021 par les dirigeants.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****2.0.1 - Avec impact sur l'activité de l'entreprise, mais sans être en capacité de le chiffrer et sans remise en cause de la continuité**

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)**

## ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/03/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.1.1 - Immobilisations brutes = 1 898

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	1 898			1 898
TOTAL	1 898			1 898

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 949

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières		949		949
TOTAL		949		949

## 3.2 - Etat des créances = 186 928

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	186 928	100 632	86 296
TOTAL	186 928	100 632	86 296

## 3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 40 632

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	40 632
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	40 632

## ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/03/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Capital social = 1 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	100	10,00	1 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	100	10,00	1 000

## 4.2 - Etat des dettes = 221 237

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	167 681	167 681		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	3 556	3 556		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	50 000		50 000	
Produits constatés d'avance				
TOTAL	221 237	171 237	50 000	

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 44 188

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	40 632
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 556
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	44 188

# LPM CAPITAL

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE  
AU CAPITAL DE 1 000 EUROS  
SIEGE SOCIAL : 161 ALLEE DE LA PRAIRIE  
34280 LA GRANDE MOTTE

844 576 306 RCS MONTPELLIER

---

## DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 5 AOUT 2021

### DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021

#### TROISIÈME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la Présidence et après avoir constaté que les comptes font apparaître une perte de - 32 991 euros, décide de l'affecter comme suit :

Perte de l'exercice	- 32 991 euros
Au compte Report à nouveau s'élevant ainsi à - 34 300 euros	- 32 991 euros

L'associée unique constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividendes n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

DocuSigned by:  
 HISBERGUE Marc  
37F6E904D5E64F0...

---

**CERTIFIE CONFORME  
LA PRESIDENCE  
MARC HISBERGUE**



**AXIOME  
AUDIT & STRATÉGIE  
COMMISSARIAT AUX COMPTES**

**MONTPELLIER 34965**

215, rue Samuel Morse - Le Triade  
Bât. 3 - CS 79016 - Cedex 2

Tél. : 04 99 54 24 60  
Fax : 04 99 54 24 61

[auditetstrategie@axiomeassocies.fr](mailto:auditetstrategie@axiomeassocies.fr)

**SASU LPPI CAPITAL**  
161, Allée de la Prairie  
34280 LA GRANDE MOTTE

**COMMISSARIAT AUX COMPTES  
EXERCICE CLOS LE 31.03.2021**



**AXIOME  
AUDIT & STRATÉGIE  
COMMISSARIAT AUX COMPTES**

MONTPELLIER 34965

215, rue Samuel Morse - Le Triade

Bât. 3 - CS 79016 - Cedex 2

Tél. : 04 99 54 24 60

Fax : 04 99 54 24 61

auditetstrategie@axiomeassocies.fr

**SASU LPPI CAPITAL**

161, Allée de la Prairie

34280 LA GRANDE MOTTE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021**

A l'assemblée générale de la société SASU LPPI CAPITAL,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SASU LPPI CAPITAL relatifs à l'exercice de 15 mois clos le 31 mars 2021, 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<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.



## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe « Autres éléments significatifs de l'exercice » de l'annexe comptable concernant la crise sanitaire Covid-19.

## **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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 à l'associé unique.

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.441-6 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.

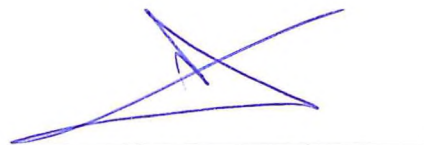
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Montpellier, le 21 juillet 2021



---

**Le Commissaire aux Comptes**  
**AXIOME AUDIT ET STRATEGIE**  
Steve AMAT


## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2020 au 31/03/2021

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/01/2020 au 31/03/2021 (15 mois)				du 01/12/2018 au 31/12/2019 (13 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>Actif Immobilisé</b>						
Autres Participations	1 898	949	949	0,50	1 898	0,38
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 898</b>	<b>949</b>	<b>949</b>	0,50	<b>1 898</b>	0,38
<b>Actif circulant</b>						
Clients et comptes rattachés	40 632		40 632	21,62	44 830	9,02
Autres créances						
. Autres	146 296		146 296	77,84	449 928	90,51
Disponibilités	60		60	0,03	465	0,09
<b>TOTAL (II)</b>	<b>186 988</b>		<b>186 988</b>	99,50	<b>495 223</b>	99,62
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>188 886</b>	<b>949</b>	<b>187 937</b>	100,00	<b>497 121</b>	100,00

## SARL AXIOME AUDIT &amp; STRATEGIE


 Commissariat aux Comptes - Audit  
 215, rue Samuel Morse, Le Triade 3  
 axiome 34965 MONTPELLIER CEDEX 2  
 Tél. 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61


## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2020 au 31/03/2021

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/03/2021		31/12/2019	
	(15 mois)		(13 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : 1 000 )	1 000	0,53	1 000	0,20
Report à nouveau	-1 309	-0,69		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-32 991</b>	<b>-17,54</b>	<b>-1 309</b>	<b>-0,25</b>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-33 300</b>	<b>-17,71</b>	<b>-309</b>	<b>-0,05</b>
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles	40 632	21,62	44 830	9,02
Autres Emprunts obligataires	127 049	67,60	400 000	80,46
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 556	1,89	600	0,12
Dettes fiscales et sociales				
Autres dettes	50 000	26,60	52 000	10,46
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>221 237</b>	<b>117,72</b>	<b>497 430</b>	<b>100,06</b>
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>187 937</b>	<b>100,00</b>	<b>497 121</b>	<b>100,00</b>

AXIOME AUDIT &amp; STRATEGIE

 Commissariat aux Comptes - Audit  
 215, rue Samuel Morse, Le Triade 3  
 34965 MONTPELLIER CEDEX 2  
 Tél. 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

## COMPTÉ DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/03/2021

Présenté en Euros

COMPTÉ DE RÉSULTAT	du 01/01/2020 au 31/03/2021 (15 mois)		du 01/12/2018 au 31/12/2019 (13 mois)		Variation absolue (15 / 13)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>								
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>								
Autres achats et charges externes			7 502		596		6 906	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés			1 395		100		1 295	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>8 897</b>		<b>696</b>		<b>8 201</b>	N/S
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-8 897</b>		<b>-696</b>		<b>-8 201</b>	N/S
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>								
Autres intérêts et produits assimilés			51 419		44 830		6 589	14,70
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>51 419</b>		<b>44 830</b>		<b>6 589</b>	14,70
Dotations financières aux amortissements et provisions			949				949	N/S
Intérêts et charges assimilées			13 697		45 443		-31 746	-69,85
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>14 646</b>		<b>45 443</b>		<b>-30 797</b>	-67,76
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>36 773</b>		<b>-613</b>		<b>37 386</b>	N/S
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>27 876</b>		<b>-1 309</b>		<b>29 185</b>	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital			181 830				181 830	N/S
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>			<b>181 830</b>				<b>181 830</b>	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			242 697				242 697	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>			<b>242 697</b>				<b>242 697</b>	N/S
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>			<b>-60 867</b>				<b>-60 867</b>	N/S
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>			<b>233 249</b>		<b>44 830</b>		<b>188 419</b>	420,30
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>			<b>266 240</b>		<b>46 139</b>		<b>220 101</b>	477,04
<b>RÉSULTAT NET</b>			<b>-32 991</b>		<b>-1 309</b>		<b>-31 682</b>	N/S
			<i>Perte</i>		<i>Perte</i>			

## SARL AXIOME AUDIT &amp; STRATEGIE



Commissariat aux Comptes - Audit  
215, rue Samuel Morse, Le Triade 3  
34965 MONTPELLIER CEDEX 2

Tél. 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

**ANNEXE**

Période du 01/01/2020 au 31/03/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/03/2021 a une durée de 15 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 13 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 187 936,93 E.

Le résultat net comptable est une perte de 32 990,93 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/04/2021 par les dirigeants.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

**SARL AXIOME AUDIT & STRATEGIE**

Commissariat aux Comptes - Audit  
215, rue Samuel Morse, Le Triade 3  
34965 MONTPELLIER CEDEX 2  
Tél. 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

**ANNEXE**


Période du 01/01/2020 au 31/03/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****2.0.1 - Avec impact sur l'activité de l'entreprise, mais sans être en capacité de le chiffrer et sans remise en cause de la continuité**

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

**SARL AXIOME AUDIT & STRATEGIE**


  
Commissariat aux Comptes - Audit  
215, rue Samuel Morse, Le Triade 3  
34965 MONTPELLIER CEDEX 2  
Tél. 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

**ANNEXE**

Période du 01/01/2020 au 31/03/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)**

**SARL AXIOME AUDIT & STRATEGIE**  
  
Commissariat aux Comptes - Audit  
215, rue Samuel Morse, Le Triade 3  
**axiome** 34965 MONTPELLIER CEDEX 2  
Tél. 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

## ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/03/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.1.1 - Immobilisations brutes = 1 898

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	1 898			1 898
TOTAL	1 898			1 898

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 949

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières		949		949
TOTAL		949		949


## 3.2 - Etat des créances = 186 928

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	186 928	100 632	86 296
TOTAL	186 928	100 632	86 296

## 3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 40 632

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	40 632
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	40 632

## SARL AXIOME AUDIT &amp; STRATEGIE


 Commissariat aux Comptes - Audit  
 215, rue Samuel Morse, Le Triade 3  
 34965 MONTPELLIER CEDEX 2  
 Tél. 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

## ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/03/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Capital social = 1 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	100	10,00	1 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	100	10,00	1 000

## 4.2 - Etat des dettes = 221 237

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	167 681	167 681		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	3 556	3 556		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	50 000		50 000	
Produits constatés d'avance				
TOTAL	221 237	171 237	50 000	

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 44 188

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	40 632
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 556
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	44 188

SARL AXIOME AUDIT &amp; STRATEGIE



Commissariat aux Comptes - Audit  
 215, rue Samuel Morse, Le Triade 3  
 34965 MONTPELLIER CEDEX 2  
 Tél. 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

## ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/03/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

### 5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### SARL AXIOME AUDIT & STRATEGIE



Commissariat aux Comptes - Audit  
215, rue Samuel Morse, Le Triade 3  
axiome 34965 MONTPELLIER CEDEX 2  
Tél. 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

## ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/03/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

### 6 - AUTRES INFORMATIONS

#### SARL AXIOME AUDIT & STRATEGIE



axiome

Commissariat aux Comptes - Audit  
215, rue Samuel Morse, Le Triade 3  
34965 MONTPELLIER CEDEX 2

Tél. 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

## ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/03/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**8.1 - Produits à recevoir = 40 632**

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	40 632
Clients factures a etablr( 418100 )	40 632
TOTAL	40 632

**8.2 - Charges à payer = 44 188**

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	40 632
Int.courus/emprunt obligataire( 168810 )	40 632
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	3 556
Fourn factures non parvenues.( 408100 )	3 556
TOTAL	44 188

**SARL AXIOME AUDIT & STRATEGIE**

axiome

Commissariat aux Comptes - Audit  
215, rue Samuel Morse, Le Triade 3  
34965 MONTPELLIER CEDEX 2

Té: 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

## RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/03/2021 15 mois	31/12/2019 13 mois	30/11/2018 mois	30/11/2018 mois	30/11/2018 mois
<b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>					
a ) Capital social	1 000	1 000			
b ) Nombre d'actions émises	100	100			
c ) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<b>II - Résultat global des opérations effectives</b>					
a ) Chiffre d'affaires hors taxes					
b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-32 042	-1 309			
c ) Impôt sur les bénéfices					
d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-32 042	-1 309			
e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-32 991	-1 309			
f ) Montants des bénéfices distribués					
g ) Participation des salariés					
<b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>					
a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-320	-13			
b ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-330	-13			
c ) Dividende versé à chaque action					
<b>IV - Personnel :</b>					
a ) Nombre de salariés					
b ) Montant de la masse salariale					
c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)					

Observations complémentaires**SARL AXIOME AUDIT & STRATEGIE**

AXIOME

Commissariat aux Comptes - Audit  
215, rue Samuel Morse, Le Triade 3  
34965 MONTPELLIER CEDEX 2

Tél. 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2020 au 31/03/2021

Présenté en Euro

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
<b>A - Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; particip.</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SCCV LPC2	1 000		95	949				2 870 907	6 300	
SCCV 160-KENNEDY	1 000		95	949	949	60 000			-3 062	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
<b>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; particip.</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

## SARL AXIOME AUDIT &amp; STRATEGIE



Commissariat aux Comptes - Audit  
215, rue Samuel Morse, Le Triade 3  
34965 MONTPELLIER CEDEX 2

Tél. 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61