

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 : 2019 B 00710

Numéro SIREN : 848 534 558

Nom ou dénomination : LPPI INVEST 3

Ce dépôt a été enregistré le 19/10/2021 sous le numéro de dépôt 21235

LPPI INVEST 3

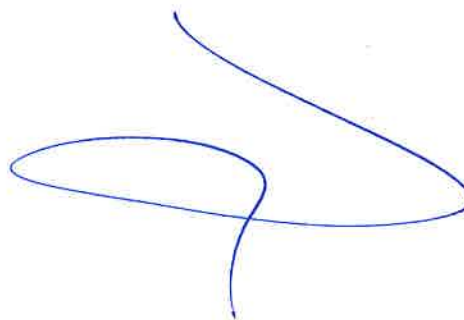
161 ALLEE DE LA PRAIRIE

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>LPPI INVEST 3</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 1 </u>		
Numéro SIRET * <u>8 4 8 5 3 4 5 5 8 0 0 0 1 2</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	50
		Créances rattachées à des participations BB	BC	
		Autres titres immobilisés BD	BE	
Prêts BF		BG		
Autres immobilisations financières * BH		BI		
TOTAL (II) BJ		50	50	
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	
		Autres créances (3) BZ	CA	305 376
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE	
Disponibilités CF		CG	86	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI		
	TOTAL (III) CJ	CK	305 462	
	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		305 512	305 512	
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	
305 376			305 376	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

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

Désignation de l'entreprise		LPPI INVEST 3		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....500...)	DA	500		
	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	(794)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(8 466)		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (II)	DL	(8 760)	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (III)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	36 903		
	Autres emprunts obligataires	DT	268 000		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/>)	DV	5 814		
	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			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	314 272		
	Ecarts de conversion passif *	(V)			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	305 512		
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	9 369			
(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).

		Exercice N			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
Désignation de l'entreprise : <u>LPPI INVEST 3</u>		Néant <input type="checkbox"/> *			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC	
	Production vendue } biens *	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	7 243	
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	8 637	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	(8 637)
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	31 296
	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	31 296	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	31 125
	Différences négatives de change			GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
Total des charges financières (VI)			GU	31 125	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	172
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	(8 466)

(RENVois : 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		LPPI INVEST 3		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)				HI	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	31 296
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	39 762
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)				HN	(8 466)
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	A2
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	A9	
	Dont cotisations facultatives Madelin	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A7	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	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			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 11 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 305 511,94 E.

Le résultat net comptable est une perte de 8 465,57 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/04/2021 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.

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

- 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 = 50

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	50			50
TOTAL	50			50

3.2 - Etat des créances = 305 376

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	305 376	0	305 376
TOTAL	305 376	0	305 376

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 500

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	50	10,00	500
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	50	10,00	500

4.2 - Etat des dettes = 314 272

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	304 903	-0	304 903	
Dettes financières diverses	5 814	5 814		
Fournisseurs	3 556	3 556		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	314 272	9 369	304 903	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 40 458

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	36 903
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 556
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	40 458

LPI INVEST 3

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 500 EUROS
SIEGE SOCIAL : 161 ALLEE DE LA PRAIRIE
34280 LA GRANDE MOTTE

848 534 558 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

TROISIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la Présidence et après avoir constaté que les comptes font apparaître une perte de - 8 466 euros, décide de l'affecter comme suit :

Perte sur l'exercice	- 8 466 euros
En totalité au poste Report à nouveau	- 8 466 euros
S'élevant ainsi à – 9 260 euros	

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

SASU LPPI INVEST 3
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 INVEST 3
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 INVEST 3,

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 INVEST 3 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^{er} 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.

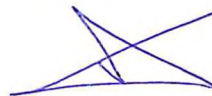
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Période du 01/01/2020 au 31/03/2021

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/01/2020 au 31/03/2021 (15 mois)				du 01/02/2019 au 31/12/2019 (11 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Autres Participations	50		50	0,02	50	0,02
TOTAL (I)	50		50	0,02	50	0,02
Actif circulant						
Autres créances						
Autres	305 376		305 376	99,96	274 080	99,82
Disponibilités	86		86	0,03	454	0,17
TOTAL (II)	305 462		305 462	99,98	274 534	99,98
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	305 512		305 512	100,00	274 584	100,00

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

Période du 01/01/2020 au 31/03/2021

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2021 (15 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (11 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 500)	500	0,16	500	0,18
Report à nouveau	-794	-0,25		
Résultat de l'exercice	-8 466	-2,76	-794	-0,28
TOTAL(I)	-8 760	-2,86	-294	-0,10
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles	36 903	12,08	6 146	2,24
Autres Emprunts obligataires	268 000	87,72	268 000	97,60
Emprunts et dettes financières diverses				
. Associés	5 814	1,90	132	0,05
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 556	1,16	600	0,22
Dettes fiscales et sociales				
TOTAL(IV)	314 272	102,87	274 878	100,11
TOTAL PASSIF (I à V)	305 512	100,00	274 584	100,00

SARL AXIOME AUDIT & STRATEGIE



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

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

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/03/2021

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT	du 01/01/2020 au 31/03/2021 (15 mois)		du 01/02/2019 au 31/12/2019 (11 mois)		Variation absolue (15 / 11)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Chiffres d'Affaires Nets								
<i>Total des produits d'exploitation (I)</i>								
Autres achats et charges externes			7 243		508		6 735	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés			1 395		100		1 295	N/S
<i>Total des charges d'exploitation (II)</i>			8 637		608		8 029	N/S
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-8 637		-608		-8 029	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Autres intérêts et produits assimilés			31 296		6 080		25 216	414,74
<i>Total des produits financiers (V)</i>			31 296		6 080		25 216	414,74
Intérêts et charges assimilées			31 125		6 267		24 858	396,65
<i>Total des charges financières (VI)</i>			31 125		6 267		24 858	396,65
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			172		-186		358	192,47
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-8 466		-794		-7 672	-966,24
<i>Total des produits exceptionnels (VII)</i>								
<i>Total des charges exceptionnelles (VIII)</i>								
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)								
<i>Total des Produits (I+III+V+VII)</i>			31 296		6 080		25 216	414,74
<i>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</i>			39 762		6 875		32 887	478,36
RÉSULTAT NET			-8 466		-794		-7 672	-966,24
			<i>Perte</i>		<i>Perte</i>			

SARL AXIOME AUDIT & STRATEGIE



Commissariat aux Comptes - Audit
215, rue Samuel Morse, Le Triade 3
34066 MONTPELLIER CEDEX 2

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

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 11 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 305 511,94 E.

Le résultat net comptable est une perte de 8 465,57 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/04/2021 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.

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

- 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
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

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
axiome 34965 MONTPELLIER CEDEX 2
Tél. 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

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

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 = 50

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	50			50
TOTAL	50			50

3.2 - Etat des créances = 305 376

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	305 376	0	305 376
TOTAL	305 376	0	305 376

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 51

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 500

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	50	10,00	500
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	50	10,00	500

4.2 - Etat des dettes = 314 272

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	304 903	-0	304 903	
Dettes financières diverses	5 814	5 814		
Fournisseurs	3 556	3 556		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	314 272	9 369	304 903	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 40 458

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	36 903
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 556
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	40 458

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

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

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

6 - AUTRES INFORMATIONS

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 51

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 - Charges à payer = 40 458

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	36 903
Int.courus/emprunt obligataire(168810)	36 903
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	3 556
Fourn factures non parvenues.(408100)	3 556
TOTAL	40 458

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

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 11 mois	31/01/2019 mois	31/01/2019 mois	31/01/2019 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) <i>Capital social</i>	500	500			
b) <i>Nombre d'actions émises</i>	50	50			
c) <i>Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) <i>Chiffre d'affaires hors taxes</i>					
b) <i>Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i>	-8 466	-794			
c) <i>Impôt sur les bénéfices</i>					
d) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	-8 466	-794			
e) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	-8 466	-794			
f) <i>Montants des bénéfices distribués</i>					
g) <i>Participation des salariés</i>					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	-169	-16			
b) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	-169	-16			
c) <i>Dividende versé à chaque action</i>					
IV - Personnel :					
a) <i>Nombre de salariés</i>					
b) <i>Montant de la masse salariale</i>					
c) <i>Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>					

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.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip. - Filiales (plus de 50% du capital détenu) - Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic. - Filiales non reprises en A: a) Françaises b) Etrangères - Participations non reprises en A: a) Françaises b) Etrangères	1 000		5	50	50	305 376			-3 062	

Observations complémentaires

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