

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 17007
Numéro SIREN : 830 049 458
Nom ou dénomination : 123 Club PME 2017 Manon

Ce dépôt a été enregistré le 16/07/2019 sous le numéro de dépôt 65107

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 16-07-2019

N° DE DEPOT : 065107

N° GESTION : 2017B17007

N° SIREN : 830049458

DENOMINATION : 123 Club PME 2017 Manon

ADRESSE : 94 rue de la Victoire 75009 Paris

MILLESIME : 2018

SAS 123 CLUB PME 2017 MANON

94 rue de la Victoire
75009 PARIS 09

Plaquette au 31/12/2018



CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

**PREMIER
MONDE**

AUDIT, EXPERTISE,
GESTION PRIVÉE

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de Lyon et Paris.

13 rue Saint Lazare
75009 PARIS

Tél. 01.43.12.36.40 Fax. 01.40.07.53.42
contact@premiermonde.fr
www.premiermonde.fr

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18
ACTIF			
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brevets et droits assimilés			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage			
Autres immobilisations corporelles			
Immob. en cours / Avances & acomptes			
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées	5 000 075		5 000 075
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 000 075		5 000 075
Stocks			
Matières premières et autres approv.			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Créances			
Clients et comptes rattachés			
Fournisseurs débiteurs			
Personnel			
Etat, Impôts sur les bénéfices			
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires			
Autres créances	150 000		150 000
Divers			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	28 637		28 637
Charges constatées d'avance			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	178 637		178 637
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Prime de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion - Actif			
COMPTES DE REGULARISATION			
TOTAL ACTIF	5 178 712		5 178 712

Bilan

	Net au 31/12/18
PASSIF	
Capital social ou individuel	5 000 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Ecart de réévaluation	
Réserve légale	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	
Résultat de l'exercice	-194 250
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 805 850
Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
<i>Emprunts</i>	
<i>Découverts et concours bancaires</i>	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	
Emprunts et dettes financières diverses	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 038
<i>Personnel</i>	
<i>Organismes sociaux</i>	
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	31 606
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>	
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	218
Dettes fiscales et sociales	31 824
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	300 000
Produits constatés d'avance	
TOTAL DETTES	372 862
Ecart de conversion - Passif	
TOTAL PASSIF	5 178 712

Compte de résultat

	du 02/05/17 au 31/12/18 20 mois	%
PRODUITS		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Production stockée		
Subventions d'exploitation		
Autres produits		
Total		
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Achats de marchandises		
Variation de stock (m/ses)		
Achats de m.p & aut.approv.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	162 425,52	
Total	162 425,52	
MARGE SUR M/SES & MAT	-162 425,52	
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	218,00	
Salaire et Traitements		
Charges sociales		
Amortissements et provisions		
Autres charges		
Total	218,00	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-162 643,52	
Produits financiers		
Charges financières		
Résultat financier		
Opérations en commun		
RESULTAT COURANT	-162 643,52	
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	31 606,00	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-194 249,52	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 123 CLUB PME 2017 MANON

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 5 178 712 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 194 250 euros.

L'exercice a une durée de 20 mois, recouvrant la période du 02/05/2017 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels. Les comptes sont établis conformément au PCG.

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.

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

Immobilisations financières

Principes d'évaluation

La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

La valeur d'inventaire des titres de participation repose sur une approche multicritères prenant en compte l'actif net comptable des sociétés ainsi que leurs perspectives de développement. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Evaluation des titres de participation

La société n'a pas pratiqué la provision de dépréciation à la première clôture sur les titres de participation.

Droits d'option

La société a signé avec certains associés de filiales des contrats d'options d'achat au bénéfice de tiers pour certaines de ses participations.

Ces options d'achat ont fait l'objet de primes attendu moyennant un total d'environ 300K€, enregistrées au passif du bilan.

Les modalités de mise en œuvre de ces options sont définies contractuellement, avec les tiers concernés pour les dites participations.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Au cours de l'exercice, la société a réalisé des augmentations de capital par voie de création et émission des actions ordinaires nouvelles. Ces augmentations apportent le capital de 100 euros à 5 000 100 euros, divisé en 5 000 100 actions d'un euro de valeur nominale.

Autres éléments significatifs

L'exercice 2018 concerne une première clôture de la société.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières		5 000 075		5 000 075
Total		5 000 075		5 000 075
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				
ACTIF NET				5 000 075

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAIL SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
RESIDENCE MANON	5 000	-628	99,999	5 000	5 000			2 853	-628	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBA SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangère										

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 150 000 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	150 000	150 000	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	150 000	150 000	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	150 000
Total	150 000

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 000 100,00 euros décomposé en 5 000 100 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice		
Titres émis pendant l'exercice	5 000 100	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 000 100	1,00

Au cours de l'exercice, la société a réalisé des augmentations de capital par voie de création et émission des actions ordinaires nouvelles. Ces augmentations appartiennent le capital de 100 euros à 5 000 100 euros, divisé en 5 000 100 actions d'un euro de valeur nominale.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 372 862 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 038	41 038		
Dettes fiscales et sociales	31 824	31 824		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	300 000	300 000		
Produits constatés d'avance				
Total	372 862	372 862		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan**Charges à payer**

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 600
Etat - autres charges à payer	218
Total	3 818

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social					5 000 100,00
Nombre d'actions ordinaires					5 000 100,00
Opérations et résultats :					
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions					-162 643,52
Impôts sur les bénéfices					31 606,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions					-194 249,52
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions					-0,04
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions					-0,04
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés					
Montant des sommes versées					

123 Club PME 2017 MANON
Société par actions simplifiée au capital 5000 100 euros
Siège social : 94, rue de la Victoire – 75009 Paris
830 049 458 RC5 Paris

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE LA CONSULTATION ECRITE DES ASSOCIES
DU 28 JUIN 2019**

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2018

[...]

DEUXIEME RESOLUTION

Les associés décident d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 194 250 euros en totalité au compte « Report à nouveau ».

Conformément à la loi, les associés prennent acte qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au titre du dernier exercice.

Cette résolution a obtenu les votes suivants :

- Pour l'adoption : 270 000 voix ;
- Contre l'adoption : 0 voix ;
- Abstention : 70 000 voix.

En conséquence, la résolution a été adoptée.

[...]

QUATRIEME RESOLUTION

Les associés donnent tous pouvoirs au Président et au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

Cette résolution a obtenu les votes suivants :

- Pour l'adoption : 270 000 voix ;
- Contre l'adoption : 0 voix ;
- Abstention : 70 000 voix.

En conséquence, la résolution a été adoptée.

Certifié conforme

Le Président,
123Investment Managers
M. Xavier Anthonioz Rossiaux



SAS 123CLUB PME 2017 MANON

*94 Rue de la Victoire
75009 PARIS*

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

Exercice clos le 31 décembre 2018

SAS 123CLUB PME 2017 MANON

Société par actions simplifiée au capital de 5.000.100 €

Siège social : 94, rue de la Victoire
75009 PARIS

RCS PARIS 830 049 458

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

SAS 123CLUB PME 2017 MANON

Société par actions simplifiée au capital de 5.000.100 €

Siège social : 94, rue de la Victoire
75009 PARIS

RCS PARIS 830 049 458

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'assemblée générale,

1. 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 SAS 123CLUB PME 2017 MANON relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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.

2. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 2 mai 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, et n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

4. 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 de votre gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

5. 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 votre président.

6. 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 évènements 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.

Marseille, le 20 juin 2019

Pour la SARL MS CONSEIL
Matthias SITBON
Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel
d'Aix-en-Provence



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18
ACTIF			
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brevets et droits assimilés			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage			
Autres immobilisations corporelles			
Immob. en cours / Avances & acomptes			
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées	5 000 075		5 000 075
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 000 075		5 000 075
Stocks			
Matières premières et autres approv.			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Créances			
Clients et comptes rattachés			
Fournisseurs débiteurs			
Personnel			
Etat, Impôts sur les bénéfices			
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires			
Autres créances	150 000		150 000
Divers			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	28 637		28 637
Charges constatées d'avance			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	178 637		178 637
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Prime de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion - Actif			
COMPTES DE REGULARISATION			
TOTAL ACTIF	5 178 712		5 178 712

Bilan

Net au
31/12/18**PASSIF**

Capital social ou individuel	5 000 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Ecart de réévaluation	
Réserve légale	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	
Résultat de l'exercice	-194 250
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 805 850
Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
<i>Emprunts</i>	
<i>Découverts et concours bancaires</i>	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	
Emprunts et dettes financières diverses	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 038
<i>Personnel</i>	
<i>Organismes sociaux</i>	
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	31 606
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>	
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	218
Dettes fiscales et sociales	31 824
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	300 000
Produits constatés d'avance	
TOTAL DETTES	372 862
Ecart de conversion - Passif	

TOTAL PASSIF**5 178 712**

Compte de résultat

	du 02/05/17 au 31/12/18 20 mois	%
PRODUITS		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Production stockée		
Subventions d'exploitation		
Autres produits		
Total		
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Achats de marchandises		
Variation de stock (m/ses)		
Achats de m.p & aut.approv.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	162 425,52	
Total	162 425,52	
MARGE SUR M/SES & MAT	-162 425,52	
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	218,00	
Salaires et Traitements		
Charges sociales		
Amortissements et provisions		
Autres charges		
Total	218,00	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-162 643,52	
Produits financiers		
Charges financières		
Résultat financier		
Opérations en commun		
RESULTAT COURANT	-162 643,52	
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	31 606,00	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-194 249,52	

Plaquette

Période du 02/05/2017 au 31/12/2018

Annexe

**PREMIER
MONDE**

AUDIT, EXPERTISE,
GESTION PRIVÉE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 123 CLUB PME 2017 MANON

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 5 178 712 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 194 250 euros.

L'exercice a une durée de 20 mois, recouvrant la période du 02/05/2017 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels. Les comptes sont établis conformément au PCG.

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.

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

Immobilisations financières

Principes d'évaluation

La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

La valeur d'inventaire des titres de participation repose sur une approche multicritères prenant en compte l'actif net comptable des sociétés ainsi que leurs perspectives de développement. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Evaluation des titres de participation

La société n'a pas pratiqué la provision de dépréciation à la première clôture sur les titres de participation.

Droits d'option

La société a signé avec certains associés de filiales des contrats d'options d'achat au bénéfice de tiers pour certaines de ses participations.

Ces options d'achat ont fait l'objet de primes attendu moyennant un total d'environ 300K€, enregistrées au passif du bilan.

Les modalités de mise en œuvre de ces options sont définies contractuellement, avec les tiers concernés pour les dites participations.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Au cours de l'exercice, la société a réalisé des augmentations de capital par voie de création et émission des actions ordinaires nouvelles. Ces augmentations apportent le capital de 100 euros à 5 000 100 euros, divisé en 5 000 100 actions d'un euro de valeur nominale.

Autres éléments significatifs

L'exercice 2018 concerne une première clôture de la société.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières		5 000 075		5 000 075
Total		5 000 075		5 000 075
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				
ACTIF NET				5 000 075

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAIL SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
RESIDENCE MANON	5 000	-628	99,999	5 000	5 000			2 853		-628

- Participations
(détenues entre 10 et 50%)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES

- Autres filiales françaises
- Autres filiales étrangères
- Autres participations françaises
- Autres participations étrangères

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 150 000 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	150 000	150 000	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	150 000	150 000	

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	150 000
Total	150 000

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 000 100,00 euros décomposé en 5 000 100 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice		
Titres émis pendant l'exercice	5 000 100	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 000 100	1,00

Au cours de l'exercice, la société a réalisé des augmentations de capital par voie de création et émission des actions ordinaires nouvelles. Ces augmentations apportent le capital de 100 euros à 5 000 100 euros, divisé en 5 000 100 actions d'un euro de valeur nominale.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 372 862 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 038	41 038		
Dettes fiscales et sociales	31 824	31 824		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	300 000	300 000		
Produits constatés d'avance				
Total	372 862	372 862		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

Notes sur le bilan**Charges à payer**

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 600
Etat - autres charges à payer	218
Total	3 818

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social					5 000 100,00
Nombre d'actions ordinaires					5 000 100,00
Opérations et résultats :					
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions					-162 643,52
Impôts sur les bénéfices					31 606,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions					-194 249,52
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions					-0,04
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions					-0,04
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés					
Montant des sommes versées					