

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 04/05/2022 sous le numéro de dépôt 42308

SAS 123 CLUB PME 2017 MANON

94 rue de la Victoire 75009
PARIS 09

Plaquette au 31/12/2019

 CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL



**PR+MIER
MONDE**

LA SOMME DE NOTRE EXPERTISE
ET DE VOS TALENTS.

**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**

Sommaire

1. COMPTES ANNUELS	1
Rapport de l'Expert comptable	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Soldes intermédiaires de Gestion	6
Annexe	7
2. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	16
Détail du Bilan	17
Détail du Compte de résultat	19
3. DECLARATIONS FISCALES	20
Déclaration de résultat n°2065	21
Etat Fiscaux 2033A à 2033G	23

Plaque

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMPTES ANNUELS

**PR+MIER
MOND=**

LA SOMME DE NOTRE EXPERTISE
ET DE VOS TALENTS.

Rapport de l'Expert comptable

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée et qui a fait l'objet de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS 123 CLUB PME 2017 MANON relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	5 183 949
Chiffre d'affaires	
Résultat net comptable (Perte)	-173 912

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à PARIS
Le 14/05/2020

Franck Rossi
Expert-comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	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 outilla				
Autres immobilisations corporelles Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	5 000 075		5 000 075	5 000 075
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 000 075		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'affairesAutres créances	100 000		100 000	150 000
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	83 874		83 874	28 637
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	183 874		183 874	178 637
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	5 183 949		5 183 949	5 178 712

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Capital social ou individuel	5 000 100	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	-194 250	
Résultat de l'exercice	-173 912	-194 250
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 631 938	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	4 254	41 038
<i>Personnel</i>		
<i>Organismes sociaux</i>		
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	6 090	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	6 090	31 824
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	541 667	300 000
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	552 011	372 862
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	5 183 949	5 178 712

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 02/05/17 au 31/12/18 20 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
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	154 583		162 426		57 128	58,62
Total	154 583		162 426		57 128	58,62
MARGE SUR M/SES & MAT	-154 583		-162 426		-57 128	58,62
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	-138		218		-269	-205,50
Salaires et Traitements Charges sociales Amortissements et provisionsAutres charges						
Total	-138		218		-269	-205,50
RESULTAT D'EXPLOITATION	-154 445		-162 644		-56 859	58,27
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	-154 445		-162 644		-56 859	58,27
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	19 467		31 606		503	2,65
RESULTAT DE L'EXERCICE	-173 912		-194 250		-57 362	49,22

Soldes intermédiaires de Gestion

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 02/05/17 au 31/12/18 20 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Ventes de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Cie de matières et sous-traitance	147 000		147 000		58 800	66,67
MARGE DE PRODUCTION	-147 000		-147 000		-58 800	66,67
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T						
MARGE BRUTE GLOBALE	-147 000		-147 000		-58 800	66,67
Autres achats et charges externes	7 583		15 426		-1 672	-18,07
VALEUR AJOUTEE	-154 583		-162 426		-57 128	58,62
Subventions d'exploitation Impôts, taxes et verst assimilésCharges de personnel	-138		218		-269	-205,50
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-154 445		-162 644		-56 859	58,27
Reprises s/ charges et Transferts						
Autres produits						
Dot. amortissements et provisions						
Autres charges						
RESULTAT D'EXPLOITATION	-154 445		-162 644		-56 859	58,27
Quote part résultat en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-154 445		-162 644		-56 859	58,27
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	19 467		31 606		503	2,65
RESULTAT DE L'EXERCICE	-173 912		-194 250		-57 362	49,22

Plaquette

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

**PR+MIER
MOND=**

LA SOMME DE NOTRE EXPERTISE
ET DE VOS TALENTS.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 123 CLUB PME 2017 MANON

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 5 183 949 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 173 912 euros. L'exercice a

une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 modifié 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. 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.

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	-784	99,999	5 000	5 000			3 480	-156	
- 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 100 000 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	100 000	100 000	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	100 000	100 000	
Prêts accordés en cours d'exercice Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	100 000
Total	100 000

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.

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 552 011 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	4 254	4 254		
Dettes fiscales et sociales	6 090	6 090		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	541 667	541 667		
Produits constatés d'avance				
Total	552 011	552 011		
(*) 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
Total	3 600

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Le principe de continuité d'exploitation a été apprécié sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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	5 000 100,00
Nombre d'actions ordinaires				5 000 100,00	5 000 100,00
Opérations et résultats :					
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions				-162 643,52	-154 445,16
Impôts sur les bénéfices				31 606,00	19 467,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions				-194 249,52	-173 912,16
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions				-0,04	-0,03
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions				-0,04	-0,03
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés					
Montant des sommes versées					

Plaquette

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

**PR+MIER
MOND=**

LA SOMME DE NOTRE EXPERTISE
ET DE VOS TALENTS.

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261001 - RESIDENCE MANON	5 000 075,00		5 000 075,00	5 000 075,00
	5 000 075,00		5 000 075,00	5 000 075,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 000 075,00		5 000 075,00	5 000 075,00
Stocks				
Créances				
Autres créances				
468700 - Divers - produits à recevoir	100 000,00		100 000,00	150 000,00
	100 000,00		100 000,00	150 000,00
Divers				
Disponibilités				
512000 - Banque	83 874,32		83 874,32	28 637,48
	83 874,32		83 874,32	28 637,48
TOTAL ACTIF CIRCULANT	183 874,32		183 874,32	178 637,48
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	5 183 949,32		5 183 949,32	5 178 712,48

Détail du Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Capital social ou individuel		
101300 - Capital souscrit-appelé, versé	5 000 100,00	5 000 100,00
	5 000 100,00	5 000 100,00
Report à nouveau		
119000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-194 249,52	
	-194 249,52	
Résultat de l'exercice	-173 912,16	-194 249,52
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 631 938,32	4 805 850,48
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	654,00	37 438,00
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	3 600,00	3 600,00
	4 254,00	41 038,00
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
444000 - Etat - impôts sur les bénéfices	6 090,00	31 606,00
	6 090,00	31 606,00
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>		
448600 - Etat - autres charges à payer		218,00
		218,00
Dettes fiscales et sociales	6 090,00	31 824,00
Autres dettes		
470000 - DROIT D' OPTION	541 667,00	300 000,00
	541 667,00	300 000,00
TOTAL DETTES	552 011,00	372 862,00
TOTAL PASSIF	5 183 949,32	5 178 712,48

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 02/05/17 au 31/12/18 20 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Total						
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes						
604000 - Frais de gestion et de fonctionne	147 000,00		147 000,00		58 800,00	66,67
606400 - Achats fournitures administrative			657,60		-394,56	-100,00
622600 - Honoraires comptables	3 336,00		4 880,00		408,00	13,93
622610 - Honoraires juridique	1 200,00		4 344,00		-1 406,40	-53,96
622620 - Honoraires CAC	2 400,00		2 400,00		960,00	66,67
622700 - Frais d'actes et contentieux	46,65		1 508,46		-858,43	-94,85
623100 - Annonces et insertions			251,93		-151,16	-100,00
627800 - Prestations de services bancaire	600,51		1 383,53		-229,61	-27,66
Total	154 583,16		162 425,52		57 127,85	58,62
MARGE SUR M/SES & MAT	-154 583,16		-162 425,52		-57 127,85	58,62
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.						
635110 - Contribut° économique territori	-138,00		218,00		-268,80	-205,50
Total	-138,00		218,00		-268,80	-205,50
RESULTAT D'EXPLOITATION	-154 445,16		-162 643,52		-56 859,05	58,27
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	-154 445,16		-162 643,52		-56 859,05	58,27
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
695000 - Impôts sur les bénéfices	19 467,00		31 606,00		503,40	2,65
	19 467,00		31 606,00		503,40	2,65
RESULTAT DE L'EXERCICE	-173 912,16		-194 249,52		-57 362,45	49,22

Plaque

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

DECLARATIONS FISCALES

**PR+MIER
MOND=**

LA SOMME DE NOTRE EXPERTISE
ET DE VOS TALENTS.

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

**N° 2065-SD
2020**

Exercice ouvert le et clos le Régime simplifié d'imposition

Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe Régime Réel normal

Si PME innovantes, cocher la case

Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société:		Adresse du siège social :	
SAS 123 CLUB PME 2017 MANON			
SIRET	<input type="text" value="8 3 0 0 4 9 4 5 8 0 0 0 2 9"/>		
Adresse du principal établissement:		Ancienne adresse en cas de changement:	
94 rue de la Victoire			
75009 PARIS 09			

REGIME FISCAL DES GROUPES

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:

SIRET

B ACTIVITE

Activités exercées Activités des sociétés holding Si vous avez changé d'activité, cochez la case

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf.notice de la déclaration n°2065)

1 Résultat fiscal Bénéfice imposable à 33,1/3 % ou à 31%	<input type="text"/>	Bénéfice imposable à 28%	<input type="text" value="49 102"/>	Déficit	<input type="text" value="0"/>
	Bénéfice imposable à 15%	<input type="text" value="38 120"/>	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession, des brevets et droits de propriété industrielle assimilés au taux de 10%		<input type="text"/>

2 Plus-values

PV à long terme imposables à 19% Autres PV imposables à 19% PV à long terme imposables à 15% PV exonérées art. 238 *quindecies*

3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches

Entreprises nouvelles art. 44 *sexies* Jeunes entreprises innovantes Zones franches urbaines Territoire entrepreneur, art 44 *octies* A Pôle de compétitivité

Entreprises nouvelles art. 44 *septies* Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 *sexdecies* Zones franches d'activités art. 44 *quaterdecies* Autres dispositifs Zone de Restructuration de la défense, art. 44 *terdecies*

Sociétés d'investissements immobiliers cotées Zone de développement prioritaire, art. 44 *sepdecies* Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) Plus-values exonérées relevant du taux à 15 %

4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : Dans le secteur productif, art. 244 quater W

D IMPUTATIONS (cf.notice de la déclaration n°2065)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt

2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf.notice de la déclaration n°2065)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,5%

F ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4

1 - Si entreprise soumise au dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD (art. 223-I-1 *quinquies* C), cocher la case

2 - Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :

3 - Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n°2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 *quinquies* C-I-2), cocher la case dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :

G COMPTABILITE INFORMATISEE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI Si oui, indication du logiciel utilisé : Cegid Expert Comptabilité

Viseur conventionné Visa : CGA

Nom, adresse, téléphone, Télécopie

- du comptable : SAS PREMIER MONDE
13 rue Saint Lazare 75009 PARIS Tél. : 01.43.12.36.40

- du conseil : Tél. :

- du CGA ou du viseur conventionné : Tél. :

- N° d'agrément :

Désignation de l'entreprise <u>SAS 123 CLUB PME 2017 MANON</u>				Néant <input type="checkbox"/>		
Adresse de l'entreprise <u>94 rue de la Victoire 75009 PARIS 09</u>						
Numéro SIRET* <u>8 3 0 0 4 9 4 5 8 0 0 0 2 9</u>						
Durée de l'exercice en nombre de mois* <u>12</u>			Durée de l'exercice précédent* <u>20</u>			
				Exercice N clos le <u>31/12/2019</u>		
ACTIF				Brut 1	Amortissements-Provisions 2	Net 3
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles		Fonds commercial* Autres*	010	012	
				014	016	
	Immobilisations corporelles*			028	030	
	Immobilisations financières* (1)			040	042	5 000 075
	Total I (5)			044	048	5 000 075
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*		050	052	
		Marchandises *		060	062	
	Avances et acomptes versés sur commandes			064	066	
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés* Autres* (3)		068	070	
				072	074	100 000
	Valeurs mobilières de placement			080	082	
	Disponibilités			084	086	83 874
	Charges constatées d'avance *			092	094	
Total II			096	098	183 874	
Total général (I + II)			110	112	5 183 949	
PASSIF					Exercice N NET 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*			120		5 000 100
	Écarts de réévaluation			124		
	Réserve légale			126		
	Réserves réglementées*			130		
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*)			131		
	Report à nouveau			134		(194 249)
	Résultat de l'exercice			136		(173 912)
	Provisions réglementées			140		
	Total I			142		4 631 938
Provisions pour risques et charges			Total II		154	
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées			156		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			164		
	Fournisseurs et comptes rattachés*			166		4 254
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :.....)			169		547 757
Produits constatés d'avance			174			
Total III			176		552 011	
Total général (I + II + III)			180		5 183 949	
RENOVOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197	(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS 123 CLUB PME 2017 MANON

Néant *

Exercice N clos le
31/12/2019

A - RÉSULTAT COMPTABLE

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		dont export	209		210			
	Production vendue		{ biens services*	215		214			
				et livraisons intracommunautaires	217		218		
	Production stockée* (Variation du stock en produits intermédiaires,)						222		
	Production immobilisée* produits finis et en cours de production						224		
	Subventions d'exploitation reçues						226		
	Autres produits						230		
			Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)				232		
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)						234	
		Variation de stocks (marchandises)*						236	
Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)						238			
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)*						240			
Autres charges externes* :		(dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)				242	154 583		
Impôts, taxes et versements assimilés		(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)		243	(138)	244	(138)		
Rémunérations du personnel*						250			
Charges sociales (cf. renvoi 380)						252			
Dotations aux amortissements*						254			
Dotations aux provisions						256			
Autres charges		{ dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger* dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		259		262			
				260					
		Total des charges d'exploitation (II)				264	154 445		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						270	(154 445)		
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers					(III)	280		
	Produits exceptionnels					(IV)	290		
	Charges financières					(V)	294		
	Charges exceptionnelles		dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)		347		(VI)	300	
					348				
	Impôts sur les bénéfices*						(VII)	306	19 467
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)						310	(173 912)		
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col. 2		312		314	173 912		
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*				316				
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles				318				
	Provisions non déductibles*				322				
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)				324	19 467			
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés		247						
Déductions	Part des loyers dispensée de réintégration (art.239 sexies D)		249						
	Écart de valeurs liquidatives sur OPCVM		248		330	241 667			
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et le vée d'option				251				
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				998				
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999				
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						997		
	Entreprises nouvelles (44. sexies)		986	ZFU-TE (44. octies et octies A)	987		342		
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)		981	JEI (44. sexies A)	989				
	ZRD (44. terdecies)		127	ZRR (44. quindécies)	138				
	Bassins d'emploi à redynamiser (art 44 duodécies)		991	Pôles de compétitivité hors CICE (art 44 undécies)	990				
ZFANG (44 quaterdecies)		345	Investissements outre-mer	344					
Bassins urbains à dynamiser - BUD (art. 44 sexdecies)		992	Zone de développement prioritaire (44 sepdecies)	993					
Dont divers	Créance due au report en arrière du déficit				346		350		
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies)				655				
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)				643				
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies B)				645				
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)				647				
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies D)				648				
	Déduction exceptionnelle simulateur de conduite				641				
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2				352	87 221	354			
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière :				356				
	Déficits antérieurs reportables : *.....dont imputés sur le résultat :						360		

RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS	Bénéfice col. 1	Déficit col. 2	370	87 221	372
--	-----------------	----------------	------------	--------	------------

Formulaire obligatoire (article 302 Septies
A-bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS 123 CLUB PME 2017 MANON

Néant *

I		IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *	
		ACTIF IMMOBILISÉ									Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
Immob incorp	{	Fonds commercial	400		402		404		406			
		Autres	410		412		414		416			
Immob corp	elles	Terrains	420		422		424		426			
		Constructions	430		432		434		436			
		Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442		444		446			
		Installations générales agencements divers	450		452		454		456			
		Matériel de transport	460		462		464		466			
		Autres immobilisations corporelles	470		472		474		476			
		Immobilisations financières	480	5 000 075	482		484		486	5 000 075		
TOTAL		490	5 000 075	492		494		496	5 000 075			

II		AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
I		IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES								
Immob corp	orelles	Immobilisations incorporelles	500		502		504		506	
		Terrains	510		512		514		516	
		Constructions	520		522		524		526	
		Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532		534		536	
		Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546	
		Matériel de transport	550		552		554		556	
		Autres immobilisations corporelles	560		562		564		566	
TOTAL		570		572		574		576		

III		PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19%, 15 % et 0% pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)						
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values			
					Court terme *	Long terme		
						19 %	15 % ou 12,8 %	0 %
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧	
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589
	Plus-values taxables à 19 % ⁽¹⁾		579	Régularisations	590	583	594	595
TOTAL					596	585	597	599

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210F et 208C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

Formulaire obligatoire (article 302 Septies
A-bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS 123 CLUB PME 2017 MANON

Néant ***I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680		682		684		686	

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Immob. incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques mat. et outillage	730		735	
Inst. générales, agencements amén. div.	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (Si ce cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes		
2			
3			
4			
5			
6			
7			
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B			780

II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent ⁽¹⁾	982	
Déficits imputés	983	
Déficits reportables	984	
Déficits de l'exercice	860	
Total des déficits restant à reporter	870	

III DÉFICITS PROVENANTS DE L'APPLICATION DU 209C

Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI	995	
Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (article 209C du CGI)	996	

IV DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	381	
dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI	325	
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant*	380	
dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326	
N° du centre de gestion agréé	388	
Montant de la TVA collectée	374	
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI	397	

⁽¹⁾ Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT

(liste des personnes ou groupes de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

1 1 (1)

Formulaire obligatoire (art. 38 de l'annexe III au C.G.I.)

N° de dépôt

[Empty box for deposit number]

Néant []*

EXERCICE CLOS LE 31/12/2019

N° SIRET 8 3 0 0 4 9 4 5 8 0 0 0 2 9

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS 123 CLUB PME 2017 MANON

ADRESSE (voie) 94 rue de la Victoire

CODE POSTAL 75009 VILLE PARIS 09

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901	1	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D' ACTIONS CORRESPONDANTES	902	100
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903	99	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D' ACTIONS CORRESPONDANTES	904	5 000 000

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique [] Dénomination []

N° SIREN (si société établie en France) [] % de détention [] Nb de parts ou actions []

Adresse : N° [] Voie []

Code Postal [] Commune [] Pays []

Forme juridique [] Dénomination []

N° SIREN (si société établie en France) [] % de détention [] Nb de parts ou actions []

Adresse : N° [] Voie []

Code Postal [] Commune [] Pays []

Forme juridique [] Dénomination []

N° SIREN (si société établie en France) [] % de détention [] Nb de parts ou actions []

Adresse : N° [] Voie []

Code Postal [] Commune [] Pays []

Forme juridique [] Dénomination []

N° SIREN (si société établie en France) [] % de détention [] Nb de parts ou actions []

Adresse : N° [] Voie []

Code Postal [] Commune [] Pays []

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) [] Nom patronymique [] Prénom(s) []

Nom marital [] % de détention [] Nb de parts ou actions []

Naissance : Date [] N° Département [] Commune [] Pays []

Adresse : N° [] Voie []

Code Postal [] Commune [] Pays []

Titre (2) [] Nom patronymique [] Prénom(s) []

Nom marital [] % de détention [] Nb de parts ou actions []

Naissance : Date [] N° Département [] Commune [] Pays []

Adresse : N° [] Voie []

Code Postal [] Commune [] Pays []

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032-NOT.

Formulaire obligatoire (art. 38 de l'ann. III au C.G.L.)

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)



(1)

Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2019

N° SIRET 8 3 0 0 4 9 4 5 8 0 0 0 2 9

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS 123 CLUB PME 2017 MANON

ADRESSE (voie) 94 rue de la Victoire

CODE POSTAL 75009 VILLE PARIS 09

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE 905 1

Forme juridique Dénomination RESIDENCE MANON

N° SIREN (si société établie en France) 830140562 % de détention 100.00

Adresse : N° 44 Voie rue CAMBRONNE

Code Postal 75015 Commune PARIS 15 Pays FRANCE

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice 2033-NOT

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 RCS Paris

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE LA CONSULTATION ECRITE DES ASSOCIES
DU 30 SEPTEMBRE 2020

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2019

[...]

DEUXIEME RESOLUTION

Les associés décident d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 173 912 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 : 427 300 voix ;**
- **Contre l'adoption : 0 voix ;**
- **Abstention : 50 000 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 : 427 300 voix ;**
- **Contre l'adoption : 0 voix ;**
- **Abstention : 50 000 voix.**

En conséquence, la résolution a été adoptée.

Certifié conforme

Le Président,

 CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL



M. Xavier Anthonioz Rossiaux



MS CONSEIL

Société d'Expertise-Comptable et de Commissariat aux Comptes

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 2019

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 2019

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,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société 123CLUB PME 2017 MANON relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par Président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Je certifie 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 123CLUB PME 2017 MANON à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication aux associés appelés à statuer sur les comptes.

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.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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.

Marseille, le 15 juillet 2020

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

