

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

Désignation de l'entreprise : SASU COTIS' PAR .COM

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 14 cours Gambetta 83570 COTIGNAC

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 8 0 5 1 6 0 3 0 6 0 0 0 1 7

Néant

Exercice N clos le,
31/12/2022

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ*	Frais d'établissement *	AA		
	Frais de développement *	AB		
	Concessions, brevets et droits similaires	CX		
	Fonds commercial (1)	AH	265 520	265 520
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		
	Avances et acomptes sur immobilisa- tions incorporelles	AL		
	Terrains	AN		
	Constructions	AP		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	30 528	10 243
	Autres immobilisations corporelles	AT	106 307	48 465
	Immobilisations en cours	AV		
	Avances et acomptes	AX		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Autres participations	CU		
	Créances rattachées à des participations	BB		
	Autres titres immobilisés	BD		
	Prêts	BF		
	Autres immobilisations financières*	BH	34 267	34 267
	TOTAL (II)		436 623	68 750
				367 872
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL		
	En cours de production de biens	BN		
	En cours de production de services	BP		
	Produits intermédiaires et finis	BR		
	Marchandises	BT	37 796	37 796
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	11 468	963
	Autres créances (3)	BZ	63 272	63 272
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	8 304	8 304
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	6 648	6 648
	TOTAL (III)		127 489	963
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		126 526
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
	Ecarts de conversion actif*	CN		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		564 113	1A 69 714
	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
	Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances : M

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

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

Désignation de l'entreprise SASU COTIS 'PAR.COM

Néant *

Exercice N

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 200 000)	DA	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	5 971
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	55 142
	Report à nouveau	DH	667
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	4 947
	Subventions d'investissement	DJ	
Autres fonds propres	Provisions réglementées *	DK	
		DL	266 729
		DM	
Provisions pour risques et charges	Produit des émissions de titres participatifs	DN	
	Avances conditionnées	DO	
		DP	
DETTE (4)	Provisions pour risques	DQ	
	Provisions pour charges	DR	
		DS	
DETTE (4)	Emprunts obligataires convertibles	DT	
	Autres emprunts obligataires	DU	59 844
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DV	57 561
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DW	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DX	55 937
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DY	20 042
	Dettes fiscales et sociales	DZ	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	EA	
	Autres dettes	EB	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EC	34 285
		ED	227 669
	Ecart de conversion passif*	EE	494 398
RENOVIS	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		
	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1D	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1E	
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EF	
		EG	209 524
		EH	377

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

DS
M1

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU COTIS'PAR.COM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 494 399 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 4 947 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

DocuSigned by:


Martine IMBALZANO
35A607D8FACC429...

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices



Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

DS
M1

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Abandon de créance en autres produits financiers sur l'exercice 2022 :

La société COTISPAR a bénéficié de la part de son associé unique, la SAS JLM INVEST, d'un abandon de créance à hauteur de 30 000€ assortie d'une clause de retour à meilleure fortune sur une période de 10 ans matérialisée par une situation nette excédant le double du capital social durant deux exercices successifs.

DS
M1

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	265 520			265 520
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	265 520			265 520
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	26 029	4 500		30 529
- Installations générales, agencements aménagements divers	95 488	4 050		99 538
- Matériel de transport	5 000			5 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 769			1 769
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	128 286	8 550		136 836
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	32 268	2 000		34 268
Immobilisations financières	32 268	2 000		34 268
ACTIF IMMOBILISE	426 073	10 550		436 623

DS
M

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		8 550	2 000	10 550
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	8 550	2 000	10 550	
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	265 520
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	265 520

ds
M1

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 001	3 284		20 285
- Installations générales, agencements aménagements divers	33 523	8 174		41 697
- Matériel de transport	5 000			5 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 769			1 769
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	57 293	11 458		68 750
ACTIF IMMOBILISE	57 293	11 458		68 750

DS
M1

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 115 656 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	34 268		34 268
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	11 468	11 468	
Autres	63 272	63 272	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 648	6 648	
Total	115 656	81 389	34 268
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 200 000,00 euros décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 50,00 euros.

DS
M

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 227 670 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	378	378		
- à plus de 1 an à l'origine	59 466	41 321	18 145	
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 937	55 937		
Dettes fiscales et sociales	20 042	20 042		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	57 561	57 561		
Produits constatés d'avance	34 285	34 285		
Total	227 670	209 524	18 145	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	36 203			
(**) Dont envers les associés	57 561			

Charges à payer

	Montant
EAU FNP	199
PROV HONOR.COM.CPTES	1 200
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CRÉDIT	1 650
BANQUE - INTÉRETS COURUS À PAYER	378
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	4 240
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	933
FORMATION CONTINUE CAP	1 578
PROV CVAE	200
Total	10 377

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
ENGIE-CONTRAT AVANCE	1 985		
Locations mobilières d'avance	2 040		
Assurances, période d'avance	2 623		
Total	6 648		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PARTICP-CONTRACT-CASINO PERC-AV.	34 285		
Total	34 285		

ds
M1

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2022
Chiffre d'affaires marchandises	814 731
Prestations et produits divers	16 515
TOTAL	831 246

Charges et produits d'exploitation et financiers

Frais accessoires d'achat

	Valeur globale	Dont frais accessoires
Achats de marchandises	611 052	7 757
Achats de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Achats de matériel, équipements et travaux	8 842	
Achats non stockés de matières et fournitures		
TOTAL	619 894	7 757

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 713 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

DS
M

Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
SAS JLM INVEST-Caution sur emprunts	59 466
Avals et cautions	59 466
Autres engagements reçus	
Total	59 466
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	