

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*										80516030600017										Néant										*	
certifié conforme le Président																				Exercice N clos le, 31/12/2023											
										Brut 1					Amortissements, provisions 2					Net 3											
Capital souscrit non appelé										(I) AA																					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *								DocuSigned by: (I) AB										AC											
		Frais de développement *								3223038045E2416... CX										CQ											
		Concessions, brevets et droits similaires								AF										AG											
		Fonds commercial (1)								AH										AI											
		Autres immobilisations incorporelles								AJ										AK											
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles								AL										AM											
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains								AN										AO											
		Constructions								AP										AQ											
		Installations techniques, matériel et outillage industriels								AR										AS											
		Autres immobilisations corporelles								AT										AU											
		Immobilisations en cours								AV										AW											
		Avances et acomptes								AX										AY											
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence								CS										CT											
		Autres participations								CU										CV											
		Créances rattachées à des participations								BB										BC											
		Autres titres immobilisés								BD										BE											
		Prêts								BF										BG											
		Autres immobilisations financières*								BH										BI											
TOTAL (II)										BJ										BK											
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements								BL										BM											
		En cours de production de biens								BN										BO											
		En cours de production de services								BP										BQ											
		Produits intermédiaires et finis								BR										BS											
		Marchandises								BT										BU											
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes								BV										BW											
		Clients et comptes rattachés (3)*								BX										BY											
		Autres créances (3)								BZ										CA											
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé								CB										CC											
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)								CD										CE											
Comptes de régularisation	Disponibilités								CF										CG												
	Charges constatées d'avance (3)*								CH										CI												
	TOTAL (III)								CJ										CK												
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)								CW																						
	Primes de remboursement des obligations (V)								CM																						
	Ecart de conversion actif* (VI)								CN																						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)										CO										516 217											
Renvois : (1) Dont droit au bail :										(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :										(3) Part à plus d'un an											
Clause de réserve de propriété :*										Immobilisations :										Stocks :											
																				Créances :											

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

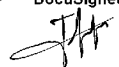
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....200 000.....)			DA	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )			DC	
	Réserve légale (3)			DD	6 219
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )			DF	
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )			DG	59 842
	Report à nouveau			DH	667
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>			DI	6 091
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	<b>TOTAL (I)</b>			DL	272 821
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
	<b>TOTAL (II)</b>			DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	
	Provisions pour charges			DQ	
	<b>TOTAL (III)</b>			DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	31 349
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )			DV	29 911
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	56 979
	Dettes fiscales et sociales			DY	13 549
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	28 571
	<b>TOTAL (IV)</b>			EC	160 361
	Ecart de conversion passif* <b>(V)</b>			ED	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>			EE	433 182
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	148 715
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	6 834	

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

certifié conforme le Président

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU COTIS'PAR.COM

DocuSigned by:  
  
3223038045E2416...

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 433 182 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 6 092 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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.

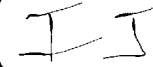
#### Amortissements

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

DS  


## 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  
II

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Abandon de créance en autres produits financiers :

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€ sur l'exercice 2022 et 15 000€ sur l'exercice 2023, 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.

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				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>265 520</b>			<b>265 520</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	30 529	2 400	4 500	28 429
- Installations générales, agencements aménagements divers	99 538	1 210		100 748
- Matériel de transport	5 000			5 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 769	2 223		3 992
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>136 836</b>	<b>5 833</b>	<b>4 500</b>	<b>138 169</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	34 268			34 268
<b>Immobilisations financières</b>	<b>34 268</b>			<b>34 268</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>436 623</b>	<b>5 833</b>	<b>4 500</b>	<b>437 956</b>

DS

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		5 833		5 833
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		5 833		5 833
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		4 500		4 500
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		4 500		4 500

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

31/12/2023

Éléments achetés	265 520
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	

Total	265 520
-------	---------

DS

II

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	20 285	3 135		23 420
- Installations générales, agencements aménagements divers	41 697	8 253		49 950
- Matériel de transport	5 000			5 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 769	445		2 213
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	68 750	11 833		80 583
ACTIF IMMOBILISE	68 750	11 833		80 583

DS

IS

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 74 540 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	34 268		34 268
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	10 920	7 923	2 997
Autres	23 221	23 221	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 131	6 131	
<b>Total</b>	<b>74 540</b>	<b>37 275</b>	<b>37 265</b>
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

IS

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 160 361 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	6 834	6 834		
- à plus de 1 an à l'origine	24 515	12 869	11 646	
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 979	56 979		
Dettes fiscales et sociales	13 550	13 550		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	29 912	29 912		
Produits constatés d'avance	28 571	28 571		
Total	160 361	148 716	11 646	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	34 138			
(**) Dont envers les associés	29 912			

Charges à payer

	Montant
ELECTRICITÉ NP	2 478
EAU FNP	180
PROV HONOR.COM.CPTES	3 240
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT	835
BANQUE - INTÉRETS COURUS À PAYER	303
DETTE PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	5 069
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	1 115
PROV CVAE	350
Total	13 571

DS

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
ENGIE-ACOMPTES AVANCE S/FACT ASSURANCES, PÉRIODE D AVANCE	3 252 2 879		
Total	6 131		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PARTICP-CONTRACT-CASINO PERC-AV.	28 571		
Total	28 571		

DS

IS

## Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

## Répartition par secteur d'activité

	Secteur d'activité		31/12/2023
	Chiffre d'affaires marchandises		855 344
	Prestations et produits divers		16 598
<b>TOTAL</b>			<b>871 943</b>

### Charges et produits d'exploitation et financiers

### Frais accessoires d'achat


	Valeur globale	Dont frais accessoires
Achats de marchandises	635 707	7 316
Achats de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Achats de matériel, équipements et travaux		
Achats non stockés de matières et fournitures	12 005	
<b>TOTAL</b>	<b>647 712</b>	<b>7 316</b>

## Rémunération des commissaires aux comptes

**Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 2 714 euros

Honoraire des autres services : 0 euros



Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>SAS JLM INVEST-Caution sur emprunts</i>	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	

DS

certifié conforme l'associée  
unique

DocuSigned by:  
*Martine IMBALZANO*  
35A607D8FACC429...

**COTIS'PAR.COM**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 200 000 euros**  
**Siège social : 14 Cours Gambetta - 83570 COTIGNAC**  
**805 160 306 RCS DRAGUIGNAN**

**PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 30 JUIN 2024**

L'an deux mille vingt-quatre,  
Le 30 juin ,  
A 10 heures,

La société JLM INVEST , Société par actions simplifiée au capital de 15 000 euros, ayant son siège social 231 Chemin du Riourat, 83570 CARCES, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés sous le numéro 832845549 RCS DRAGUIGNAN,

Représentée par sa Présidente Mme Martine IMBALZANO

Associée unique de la société COTIS'PAR.COM ,

En présence de Monsieur Julien IMBALZANO, Président non associé de la Société,

Étant précisé que Monsieur PKF ARSILON, Commissaire aux Comptes titulaire de la Société a été régulièrement informé des décisions devant être prises,

**I - A préalablement exposé ce qui suit :**

Monsieur Julien IMBALZANO, Président non associé a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ainsi que le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Ces documents ont été tenus, au siège social, à la disposition du Commissaire aux Comptes, à compter du 7 juin 2024.

Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2023, le rapport de gestion du Président et le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels ont été adressés à l'associée unique.

**II - A pris les décisions suivantes :**

- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2023 et quitus au Président,

<sup>DS</sup>  
*M*

<sup>DS</sup>  
*J I*

- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Non renouvellement du mandat des Commissaires aux Comptes,
- Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

### **PREMIERE DECISION**

L'associée unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

L'associée unique prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts.

### **DEUXIEME DECISION**

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 4 947 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	6.092 euros
A la réserve légale	305 euros
	-----
Solde	5.787 euros
Solde compte « Report à nouveau créditeur » de	667 euros
Solde à affecter	6 454 euros

En totalité au compte "Autres réserves" qui s'élève ainsi à 66.296 euros.

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

### **TROISIEME DECISION**

L'associée unique approuve les opérations intervenues ou les conditions d'exécution des conventions antérieurement conclues entre la société JLM INVEST, associée détenant plus de 10 % des voix, telles qu'elles résultent du

## PROCES-VERBAL ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2024

rapport spécial du commissaire aux comptes sur les convention visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce.

**QUATRIEME DÉCISION**


Après avoir rappelé que le mandat de PKF ARSILON, Commissaire aux Comptes titulaire, arrive à expiration, et constaté que la Société n'avait pas dépassé deux des trois seuils légaux et réglementaires imposant la désignation d'un Commissaire aux Comptes titulaire et d'un Commissaire aux Comptes suppléant pendant les deux exercices précédant l'expiration des mandats, l'Associée Unique décide de ne plus procéder à la désignation de Commissaires aux Comptes.

**CINQUIEME DÉCISION**

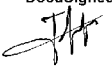
L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, l'associée unique a dressé et signé ainsi que le Président le présent procès-verbal.

Pour la société JLM INVEST  
Mme Martine IMBALZANO


DocuSigned by:  
  
35A607D8FACC429...

Mr Julien IMBALZANO

DocuSigned by:  
  
3223038045E2416...

DS  


SAS COTIS'PAR.COM

DS  


PAGE 3 SUR 3