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 : 2013 B 17424
Numéro SIREN : 794 884 205
Nom ou dénomination : PARIS CYCLABLE

Ce dépôt a été enregistré le 12/04/2021 sous le numéro de dépôt 26334

20210263342020

DATE DEPOT : 12/04/2021

N° DE DEPOT : 26334

N° GESTION : 2013B17424

N° SIREN : 794884205

DENOMINATION : PARIS CYCLABLE

ADRESSE : 68 avenue Jean Jaurès 75019 Paris

MILLESIME : 2020

LPS8225427

Greffe du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :
14 AVR. 2021
Sous le N° : 26334

PARIS CYCLABLE
Société à responsabilité limitée au capital de 375.000 euros
Siège social : 68 Avenue Jean Jaurès 75019 PARIS
RCS PARIS 794 884 205

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 28 FEVRIER 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

DEUXIEME DÉCISION
L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 Septembre 2020 s'élevant à 98.012 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 98.012 euros
En totalité au poste « Report à nouveau ».

L'associée unique constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le 30 Septembre 2020 qu'elle vient d'approuver que les capitaux propres de la Société sont reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social, et qu'il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du commerce et des sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme

Le géront
Baptiste PIC

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2020			30/09/2019
		Brut	Amort. et Déprec.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	117 985	9 985	108 000	108 000
	Fonds commercial (1)	333 000		333 000	333 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	773 981	249 024	524 957	438 570
	Immobilisations en cours	38 391		38 391	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	124 662		124 662	77 463
	TOTAL (II)	**1 388 019**	**259 009**	**1 129 010**	**957 033**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 038 407		1 038 407	998 366
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	281 869	20 649	261 220	210 028
	Autres créances	99 549		99 549	129 858
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	183		183	168
	DISPONIBILITES	680 496		680 496	481 160
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 397		5 397	33 425
	TOTAL (III)	**2 105 901**	**20 649**	**2 085 253**	**1 853 006**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**3 493 920**	**279 657**	**3 214 263**	**2 810 039**

(1) dont droit au bail	333 000	333 000
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	124 662	
(3) dont créances à plus d'un an	144 391	67 168

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		30/09/2020	30/09/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	375 000	375 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	37 500	37 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(250 032)	(111 270)
	Résultat de l'exercice	**98 012**	**(138 762)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**260 479**	**162 468**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 200 534	700 903
	Emprunts et dettes financières divers	450 288	722 396
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	143 709	145 646
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	911 402	903 657
	Dettes fiscales et sociales	238 363	174 538
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	9 489	431
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**2 953 784**	**2 647 571**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**3 214 263**	**2 810 039**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	98 011,52	(138 762,09)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 727 019	2 013 560
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	30/09/2020 12 mois	30/09/2019 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	7 343 572		7 343 572	5 203 845
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	240 911		240 911	174 546
	Montant net du chiffre d'affaires	7 584 484		7 584 484	5 378 391
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 544	750
	Autres produits			199	162
	Total des produits d'exploitation (1)			7 587 226	5 379 303
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			5 214 085	3 681 648
	Variation de stock			(40 041)	67 687
	Achats de matières et autres approvisionnements			6 392	
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			879 238	681 418
	Impôts, taxes et versements assimilés			53 894	30 788
	Salaires et traitements			824 195	660 758
	Charges sociales du personnel			285 844	214 384
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			68 471	62 514
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				20 649
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			146 718	102 047
	Total des charges d'exploitation (2)			7 438 796	5 521 892
	RESULTAT D'EXPLOITATION			148 430	(142 589)

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		30/09/2020	30/09/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**148 430**	**(142 589)**
Opéra. Comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	76 964	33 015
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**76 964**	**33 015**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	21 577	21 337
	Différences négatives de change	2	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**21 579**	**21 337**
	RESULTAT FINANCIER	**55 386**	**11 678**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**203 816**	**(130 911)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 795	7 159
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**5 795**	**7 159**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	73 292	15 010
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**73 292**	**15 010**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(67 497)**	**(7 851)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	38 307	
	TOTAL DES PRODUITS	**7 669 986**	**5 419 476**
	TOTAL DES CHARGES	**7 571 974**	**5 558 238**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**98 012**	**(138 762)**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 214 263** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 669 986** euros et un total **charges** de **7 571 974** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **98 012** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2019** et finit le **30/09/2020.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Intégration fiscale avec la SAS ANIMATION DEVELOPPEMENT DU RESEAU CYCLABLE depuis le 01/10/2017.

Provision pour engegement retraite :

La société ne provisionne pas les engagements retraite dans les comptes.

L'évaluation de cette provision au 30/09/2020 s'élève à 9 313 €.

Méthode de calcul retenue : droits proratisés temporis, taux d'actualisation de 0.59%.

Fonds commercial :

Le fonds commercial de 333 000 € est composé comme suit :

- droit au bail Paris 19 : 80 000 € + 10 000 € d'indemnité de déspécialisation

- droit au bail Paris 17 : 53 000 €

- droit au bail Paris 15 : 80 000 €

- droit a bail Paris 16 : 110 000 €

Les droits au bail ne font pas l'objet d'un test de dépréciation.

Honoraires du commissaire aux comptes :

Les honoraires du commissaire aux comptes sur l'exercice s'élèvent à 3 900 €.

Evènements importants survenus au cours de l'exercice :

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur et n'ont pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 30 septembre 2020 ; aucun indice de perte de valeur des actifs n'a été détecté qui aurait nécessité la constitution de provisions pour dépréciation ou l'enregistrement de provisions complémentaires au passif.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes (exposé des mesures mises en oeuvre selon les cas) :
- Recours à l'activité partielle pour l'ensemble du personnel du 16 mars au 11 mai 2020 ;
- Obtention de deux prêts garantis par l'Etat de montants respectifs de 500 000 € et 200 000 €;

Eu égard à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes (le 21/12/2020), l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Charges et produits exceptionnels de l'exercice :

Charges exceptionnelles pour 73 292 € : dont 23 450 € de charges sur exercice antérieur (factures d'achat de marchandises) et 49 351 € de charges exceptionnelles (honoraires pour recherche de local et rédaction de bail commercial, créances clients non justifiées et perdues).

Produits exceptionnels pour 5 795 €, dont 5 795 € relatifs à des factures d'achat de marchandises relatives à N-1.

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Immobilisations

	Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	450 985					450 985
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**450 985**					**450 985**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	607 197		139 008			746 205
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	11 927		15 850			27 776
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			38 391			38 391
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**619 123**		**193 249**			**812 372**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	77 463		47 199			124 662
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**77 463**		**47 199**			**124 662**
	TOTAL	**1 147 570**		**240 449**			**1 388 019**

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Amortissements

	Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	9 985			9 985
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**9 985**			**9 985**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	170 462	66 005		236 467
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	10 091	2 466		12 557
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**180 553**	**68 471**		**249 024**
	TOTAL	**190 537**	**68 471**		**259 009**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	20 649			20 649
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**20 649**			**20 649**
	TOTAL GENERAL	**20 649**			**20 649**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/09/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	124 662	124 662	
	Clients douteux ou litigieux	25 811		25 811
	Autres créances clients	256 058	148 015	108 043
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	46 876	44 394	2 482
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 011	3 011	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 283	1 283	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	8 637	582	8 055
	Débiteurs divers	39 742	39 742	
	Charges constatées d'avances	5 397	5 397	
	TOTAL DES CREANCES	**511 478**	**367 087**	**144 391**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		30/09/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 200 534	197 391	921 476	81 667
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	911 402	831 490	79 912	
	Personnel et comptes rattachés	57 065	57 065		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	134 284	134 284		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	31 331	31 331		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 683	15 683		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	450 288	450 288		
	Autres dettes	9 489	9 489		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**2 810 074**	**1 727 019**	**1 001 388**	**81 667**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	700 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	201 911
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	450 288

La société a souscrit deux Prêts Garantis par l'Etat de 200 000 € et 500 000 € en mai 2020. Il a été décidé de rembourser ce prêt sur 5 ans à partir de mai 2021. Ce prêt a été réparti sur 5 ans à compter de mai 2021 dans le tableau ci-dessus.

COPIE CERTIFIEE CONFORME

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

		30/09/2020
Total des Produits à recevoir		**92 606**
Autres créances clients		**53 542**
FAE	*53 542*	
Autres créances		**39 064**
Activité partielle	*36 053*	
Org.soc.- PAR	*3 011*	

COPIE CERTIFIEE CONFORME

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros** | **30/09/2020**

Total des Charges à payer		**104 421**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**1 439**
Intérêts courus sur emprunts	*1 439*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**12 155**
Fournisseurs FNP	*12 155*	
Dettes fiscales et sociales		**84 632**
Provision prime bilan	*5 800*	
Congés à payer	*47 376*	
Provision ch. primes bilan	*2 320*	
Org.soc.ch/congés a payer	*14 544*	
ETAT autres charges à payer	*14 593*	
Autres dettes		**6 195**
AAE	*6 195*	

COPIE CERTIFIEE CONFORME

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

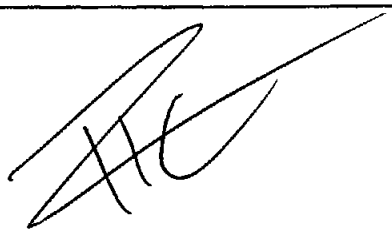
Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		5 397	**5 397**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**5 397**

ANNEXE - Elément 6.12

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			



ANNEXE - Elément 6.13

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Charges à répartir

Etat exprimé en **euros**	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 30/09/2020
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Capital social

Etat exprimé en **euros**	30/09/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	375,00	1 000,0000	375 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**375,00**	**1 000,0000**	**375 000,00**

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Effectif moyen

		30/09/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires			
	Employés		33	
	Ouvriers			
	TOTAL		36	

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/09/2019	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/09/2020
Capital social	375 000				375 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	37 500				37 500
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(111 270)	(138 762)			(250 032)
Résultat de l'exercice	(138 762)	138 762		98 012	98 012
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**162 468**			**98 012**	**260 479**

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	162 468
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	162 468

[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	98 012

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	30/09/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution BPI France financement			138 588
Nantissement FDC		890 000	
Caution solidaire ADC			62 165
Caution BPI PGE			630 000
		890 000	**830 753**
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement retraite		9 313	
		9 313	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**899 313**	**830 753**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

ACSO conseils

PARIS CYCLABLE

Société à responsabilité limitée au capital de 375 000 €

Siège social : 68 avenue Jean Jaurès 75019 PARIS

R.C.S : 794 884 205 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/09/2020

A l'associée unique,

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 PARIS CYCLABLE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

SC

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et règlementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures

d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à L'Union, le 12 février 2021

ACSO CONSEILS L'UNION

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 48 85
SIREN 478 013 179 - APE 6920Z

Stéphanie CASTEL

Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2020 Brut	30/09/2020 Amort. et Dépréc.	30/09/2020 Net	30/09/2019 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	117 985	9 985	108 000	108 000
	Fonds commercial (1)	333 000		333 000	333 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	773 981	249 024	524 957	438 570
	Immobilisations en cours	38 391		38 391	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	124 662		124 662	77 463
	TOTAL (II)	**1 388 019**	**259 009**	**1 129 010**	**957 033**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 038 407		1 038 407	998 366
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	281 869	20 649	261 220	210 028
	Autres créances	99 549		99 549	129 858
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	183		183	168
	DISPONIBILITES	680 496		680 496	481 160
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 397		5 397	33 425
	TOTAL (III)	**2 105 901**	**20 649**	**2 085 253**	**1 853 006**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**3 493 920**	**279 657**	**3 214 263**	**2 810 039**
	(1) dont droit au bail			333 000	333 000
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			124 662	
	(3) dont créances à plus d'un an			144 391	67 168

ACSO CONSEILS L'UNIO
Société de Commissari[illegible]t Aux Compte
15 bis route de B[illegible]ères 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 [illegible]5 85
SIREN 47[illegible] 013 17[illegible] APE 6920Z

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2020	30/09/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	375 000	375 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	37 500	37 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(250 032)	(111 270)
	Résultat de l'exercice	98 012	(138 762)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**260 479**	**162 468**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 200 534	700 903
	Emprunts et dettes financières divers	450 288	722 396
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	143 709	145 646
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	911 402	903 657
	Dettes fiscales et sociales	238 363	174 538
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	9 489	431
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**2 953 784**	**2 647 571**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**3 214 263**	**2 810 039**

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	98 011,52	(138 762,09)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 727 019	2 013 560
(2)	Dont concours bancaires courants. et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		France	Exportation	30/09/2020 12 mois	30/09/2019 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	7 343 572		7 343 572	5 203 845
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	240 911		240 911	174 546
	Montant net du chiffre d'affaires	7 584 484		7 584 484	5 378 391
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 544	750
	Autres produits			199	162
	Total des produits d'exploitation (1)			**7 587 226**	**5 379 303**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			5 214 085	3 681 648
	Variation de stock			(40 041)	67 687
	Achats de matières et autres approvisionnements			6 392	
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			879 238	681 418
	Impôts, taxes et versements assimilés			53 894	30 788
	Salaires et traitements			824 195	660 758
	Charges sociales du personnel			285 844	214 384
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			68 471	62 514
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				20 649
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			146 718	102 047
	Total des charges d'exploitation (2)			**7 438 796**	**5 521 892**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**148 430**	**(142 589)**

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		30/09/2020	30/09/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**148 430**	**(142 589)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	76 964	33 015
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**76 964**	**33 015**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	21 577	21 337
	Différences négatives de change	2	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**21 579**	**21 337**
	RESULTAT FINANCIER	**55 386**	**11 678**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**203 816**	**(130 911)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 795	7 159
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**5 795**	**7 159**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	73 292	15 010
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**73 292**	**15 010**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(67 497)**	**(7 851)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	38 307	
	TOTAL DES PRODUITS	**7 669 986**	**5 419 476**
	TOTAL DES CHARGES	**7 571 974**	**5 558 238**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**98 012**	**(138 762)**

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 214 263** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 669 986** euros et un total **charges** de **7 571 974** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **98 012** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2019** et finit le **30/09/2020.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Intégration fiscale avec la SAS ANIMATION DEVELOPPEMENT DU RESEAU CYCLABLE depuis le 01/10/2017.

Provision pour engegement retraite :

La société ne provisionne pas les engagements retraite dans les comptes.

L'évaluation de cette provision au 30/09/2020 s'élève à 9 313 €.

Méthode de calcul retenue : droits proratisés temporis, taux d'actualisation de 0.59%.

Fonds commercial :

Le fonds commercial de 333 000 € est composé comme suit :

- droit au bail Paris 19 : 80 000 € + 10 000 € d'indemnité de déspécialisation

- droit au bail Paris 17 : 53 000 €

- droit au bail Paris 15 : 80 000 €

- droit a bail Paris 16 : 110 000 €

Les droits au bail ne font pas l'objet d'un test de dépréciation.

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6910Z

Honoraires du commissaire aux comptes :

Les honoraires du commissaire aux comptes sur l'exercice s'élèvent à 3 900 €.

Evènements importants survenus au cours de l'exercice :

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur et n'ont pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 30 septembre 2020 ; aucun indice de perte de valeur des actifs n'a été détecté qui aurait nécessité la constitution de provisions pour dépréciation ou l'enregistrement de provisions complémentaires au passif.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes (exposé des mesures mises en oeuvre selon les cas) :
- Recours à l'activité partielle pour l'ensemble du personnel du 16 mars au 11 mai 2020 ;
- Obtention de deux prêts garantis par l'Etat de montants respectifs de 500 000 € et 200 000 €;

Eu égard à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes (le 21/12/2020), l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Charges et produits exceptionnels de l'exercice :

Charges exceptionnelles pour 73 292 € : dont 23 450 € de charges sur exercice antérieur (factures d'achat de marchandises) et 49 351 € de charges exceptionnelles (honoraires pour recherche de local et rédaction de bail commercial, créances clients non justifiées et perdues).

Produits exceptionnels pour 5 795 €, dont 5 795 € relatifs à des factures d'achat de marchandises relatives à N-1.

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

Immobilisations

	Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	450 985					450 985
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**450 985**					**450 985**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	607 197		139 008			746 205
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	11 927		15 850			27 776
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			38 391			38 391
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**619 123**		**193 249**			**812 372**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	77 463		47 199			124 662
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**77 463**		**47 199**			**124 662**
	TOTAL	**1 147 570**		**240 449**			**1 388 019**

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

Amortissements

	Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	9 985			9 985
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**9 985**			**9 985**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	170 462	66 005		236 467
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	10 091	2 466		12 557
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**180 553**	**68 471**		**249 024**
	TOTAL	**190 537**	**68 471**		**259 009**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

Provisions

	Etat exprimé en euros	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation				
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	20 649			20 649
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**20 649**			**20 649**
	TOTAL GENERAL	**20 649**			**20 649**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises - financières				
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	30/09/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	124 662	124 662	
	Clients douteux ou litigieux	25 811		25 811
	Autres créances clients	256 058	148 015	108 043
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	46 876	44 394	2 482
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 011	3 011	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 283	1 283	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	8 637	582	8 055
	Débiteurs divers	39 742	39 742	
	Charges constatées d'avances	5 397	5 397	
	TOTAL DES CREANCES	**511 478**	**367 087**	**144 391**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 011 170 - APE 6920Z

		30/09/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 200 534	197 391	921 476	81 667
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	911 402	831 490	79 912	
	Personnel et comptes rattachés	57 065	57 065		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	134 284	134 284		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	31 331	31 331		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 683	15 683		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	450 288	450 288		
	Autres dettes	9 489	9 489		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**2 810 074**	**1 727 019**	**1 001 388**	**81 667**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	700 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	201 911
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	450 288

La société a souscrit deux Prêts Garantis par l'Etat de 200 000 € et 500 000 € en mai 2020. Il a été décidé de rembourser ce prêt sur 5 ans à partir de mai 2021. Ce prêt a été réparti sur 5 ans à compter de mai 2021 dans le tableau ci-dessus.

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/09/2020
Total des Produits à recevoir		**92 606**
Autres créances clients		**53 542**
FAE	*53 542*	
Autres créances		**39 064**
Activité partielle	*36 053*	
Org.soc.- PAR	*3 011*	

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**		30/09/2020
Total des Charges à payer		**104 421**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**1 439**
Intérêts courus sur emprunts	*1 439*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**12 155**
Fournisseurs FNP	*12 155*	
Dettes fiscales et sociales		**84 632**
Provision prime bilan	*5 800*	
Congés à payer	*47 376*	
Provision ch. primes bilan	*2 320*	
Org.soc.ch/congés a payer	*14 544*	
ETAT autres charges à payer	*14 593*	
Autres dettes		**6 195**
AAE	*6 195*	

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		5 397	**5 397**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**5 397**

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

ANNEXE - Elément 6.13

Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 30/09/2020
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

Capital social

	Etat exprimé en euros	30/09/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		375,00	1 000,0000	375 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		**375,00**	**1 000,0000**	**375 000,00**

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	30/09/2020	Interne	Externe
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	3	
	Professions intermédiaires		
	Employés	33	
	Ouvriers		
	TOTAL	**36**	

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/09/2019	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/09/2020
Capital social	375 000				375 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	37 500				37 500
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(111 270)	(138 762)			(250 032)
Résultat de l'exercice	(138 762)	138 762		98 012	98 012
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**162 468**			**98 012**	**260 479**

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	162 468
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	162 468

[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	98 012

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	30/09/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution BPI France financement			138 588
Nantissement FDC		890 000	
Caution solidaire ADC			62 165
Caution BPI PGE			630 000
		890 000	**830 753**
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement retraite		9 313	
		9 313	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**899 313**	**830 753**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z