RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 26211
Numéro SIREN : 833 352 693
Nom ou dénomination : ATHENA

Ce dépôt a été enregistré le 07/09/2020 sous le numéro de dépôt 66222



20200662222019

DATE DEPOT : 07/09/2020

N° DE DEPOT : 66222

N° GESTION : 2017B26211

N° SIREN : 833352693

DENOMINATION : ATHENA

ADRESSE : 85 boulevard Haussmann 75008 Paris

MILLESIME : 2019

LPS5838367

S. A. S. ATHENA

Société par Actions simplifiée
Capital 50 000 €

85, boulevard Haussmann
75008 PARIS

R.C.S. PARIS 833 352 693

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 25 JUIN 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIEME RESOLUTION

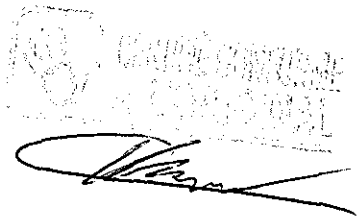
L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de 1 025,42 € en « Report à nouveau ».

L'Assemblée Générale prend acte que s'agissant du premier exercice social, il n'a jamais eu lieu à distribution de dividendes.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 25 Juin 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président



SAS ATHENA

85 boulevard HAUSSMANN

75008 PARIS-08

Exercice clos le : 31 décembre 2019

APE : 4110A SIRET : 83335269300018

DE VRIENDT
PLESNOY

02190 PROVISEUX-ET-PLESNOY

Tél :

Fax :

E-mail :codv@hotmail.fr

BILAN ACTIF

21 - ATHENA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/19	Valeurs nettes au 31/12/18	Variation en valeur	Variation en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus				
Autres immobilisations corporelles	576	1 219	-643	-53
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	26 030		26 030	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**26 606**	**1 219**	**25 387**	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et sercices)				
Produits intermédiaires et finis	150	150		
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés (3)				
Autres (3)	16 528	47 055	-30 527	-65
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	5 564	3 326	2 238	67
Charges constatées d'avance(3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**22 242**	**50 531**	**-28 289**	**-56**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**48 848**	**51 750**	**-2 901**	**-6**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

21 - ATHENA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Valeurs au 31/12/19	Valeurs au 31/12/18	Variation en valeur	Variation en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 50 000)	50 000	50 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-126		-126	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-1 025	-126	-899	-712
SITUATION NETTE	48 849	49 874	-1 025	-2
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**48 848**	**49 874**	**-1 025**	**-2**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		1 876	-1 876	-100
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES		**1 876**	**-1 876**	**-100**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**48 848**	**51 750**	**-2 901**	**-6**

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an *1 876*

(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT

21 - ATHENA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 06/10/17 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 000	100			3 000	
Montant net du chiffre d'affaires	**3 000**	**100**			**3 000**	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**3 000**	**100**			**3 000**	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	3 782	126	378		3 404	900
Impôts, taxes et versements assimilés			76		-76	-100
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	498	17	345		154	45
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**4 280**	**143**	**799**		**3 482**	**436**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-1 280**	**-43**	**-799**		**-482**	**60**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 06/10/17 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	398	13	672		-274	-41
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**398**	**13**	**672**		**-274**	**-41**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER	**398**	**13**	**672**		**-274**	**-41**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**-882**	**-29**	**-127**		**-755**	**597**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	1					109
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1**					**109**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	144	5			144	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**144**	**5**			**144**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-143**	**-5**			**-144**	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	**3 399**	**113**	**672**		**2 727**	**406**
TOTAL DES CHARGES	**4 424**	**147**	**799**		**3 626**	**454**
Bénéfice ou Perte	**-1 025**	**-34**	**-126**		**-899**	**712**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

21 - ATHENA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHOOES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES OÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
ÉTAT OES STOCKS	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF			
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			
LES ENGAGEMENTS			
OETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			
LES EFFECTIFS			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRES	O		

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 48 848,33 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -1 025,42 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'exercice précédent avait une durée de 13,5 mois.

Dans le contexte actuel de crise sanitaire liée à l'épidémie du COVID-19, l'activité des filiales est impactée par notamment les décisions de confinement et autres mesures gouvernementales, sans pour autant générer une incertitude significative liée à la continuité d'exploitation.
Par ailleurs, cet évènement post clôture est sans impact sur les états financiers au 31 décembre 2019.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel de bureau 3 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition des stocks ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks, et sont comptabilisés en charges.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les stocks de produits finis intègrent des titres de sociétés, eu égard à l'objet social de notre société. Les règles et méthodes comptables retenus sont identiques à celles des postes Immobilisations financières et Participations. De plus amples informations sont fournies aux paragraphes "Immobilisations financières" et "Participations".

L'approche de l'évaluation visant à déterminer le montant des provisions à la clôture est réalisée immeuble par immeuble.

CRÉANCES

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

ETAT DES IMMOBILISATIONS

21 - ATHENA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement **TOTAL**			
INCORPOR.	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL**			
CORPORELLES	Terrains			
CORPORELLES	Constructions : Sur sol propre			
CORPORELLES	Constructions : Sur sol d'autrui			
CORPORELLES	Constructions : Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
CORPORELLES	Autres immos corporelles : Inst. générales, agencts & aménagts divers			
CORPORELLES	Autres immos corporelles : Matériel de transport			
CORPORELLES	Autres immos corporelles : Matériel de bureau & mobilier informatique	1 563		
CORPORELLES	Autres immos corporelles : Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours			
CORPORELLES	Avances et acomptes			
	TOTAL	1 563		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
FINANCIERES	Autres participations			26 030
FINANCIERES	Autres titres immobilisés			
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL			26 030
	TOTAL GENERAL	1 563		26 030

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. **TOTAL**				
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL**				
CORPORELLES	Terrains				
CORPORELLES	Constructions : Sur sol propre				
CORPORELLES	Constructions : Sur sol d'autrui				
CORPORELLES	Constructions : Inst. gal. agen. amé. cons				
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
CORPORELLES	Autres immos corporelles : Inst. gal. agen. amé. divers				
CORPORELLES	Autres immos corporelles : Matériel de transport				
CORPORELLES	Autres immos corporelles : Mat. bureau, inform., mobilier		144	1 419	
CORPORELLES	Autres immos corporelles : Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				
CORPORELLES	Avances et acomptes				
	TOTAL		144	1 419	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations			26 030	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL			26 030	
	TOTAL GENERAL		144	27 449	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

21 - ATHENA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A — **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop. **TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles **TOTAL**				
Terrains				
Constructions — Sur sol propre				
Constructions — Sur sol d'autrui				
Constructions — Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles — Inst. générales agencem. amén.				
Autres immobs corporelles — Matériel de transport				
Autres immobs corporelles — Mat. bureau et informatiq., mob.	345	498		843
Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers				
TOTAL	345	498		843
TOTAL GENERAL	**345**	**498**		**843**

CADRE B — **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements **TOTAL**							
A. Immob. incorpor. **TOTAL**							
Terrains							
Constr. — Sur sol propre							
Constr. — Sur sol autrui							
Constr. — Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp. — Inst. gales, ag. am div							
A. Immo. corp. — Matériel transport							
A. Immo. corp. — Mat. bureau mobilier inf.							
A. Immo. corp. — Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C — **Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

21 - ATHENA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Sur les exercices précédents, la société suivante a été acquise : Stratos.
Cette société a pour but de porter des immeubles qui sont susceptibles de faire l'objet d'une cession (immeuble ou société). Elle est comptabilisée en stock car elle constitue l'activité de la société conformément à l'objet social.
Le montant de la valeur brute des titres comptabilisés en stock s'élève à 150 €.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
STRATOS - 85 boulevard HAUSSMANN 7S008 PARIS - 8375	1 000	-720 S63	15,00	108 161
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ÉTAT DES STOCKS

21 - ATHENA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

STOCKS

Le stock de "produits" correspond au stock de parts de société.

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits	150,00			150,00
TOTAL	**150,00**			**150,00**

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	S28	S28	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		16 000	16 000	
	Charges constatées d'avance				
	TOTAUX		**16 528**	**16 528**	

Renvois (1) (2)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500,00	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	500,00	100,00

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

21 - ATHENA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) : à 1 an max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) : à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés				
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & autres collectiv. publiques : Impôts sur les bénéfices				
Etat & autres collectiv. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée				
Etat & autres collectiv. publiques : Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques : Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX				

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMMENTAIRES

21 - ATHENA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

HONORAIRES VERSES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Honoraires de certification des comptes : 2 9S1 euros

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

21 - ATHENA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/19	Valeurs nettes au 31/12/18	Variation en valeur	Variation en %
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	576,25	1 218,83	-642,58	-52,72
21830000 MATERIEL DE BUREAU	*1 419,14*	*1 563,34*	*-144,20*	*-9,22*
28183000 AM. MATERIEL BUREAU	*-842,89*	*-344,51*	*-498,38*	*-144,66*
Immobilisations financières (2)				
Participations	26 030,00		26 030,00	
26100001 38 IKTOS	*26 030,00*		*26 030,00*	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**26 606,25**	**1 218,83**	**25 387,42**	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Produits intermédiaires et finis	150,00	150,00		
35500001 STRATOS 150 PARTS	*150,00*	*150,00*		
Créances (3)				
Autres (3)	16 528,00	47 054,93	-30 526,93	-64,88
44580000 TVA A REGULARISER	*528,00*	*383,00*	*145,00*	*37,86*
46700010 SPIM	*16 000,00*	*46 671,93*	*-30 671,93*	*-65,72*
Disponibilités	5 564,08	3 326,00	2 238,08	67,29
51247000 STE GENERALE	*5 564,08*	*3 326,00*	*2 238,08*	*67,29*
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**22 242,08**	**50 530,93**	**-28 288,85**	**-55,98**
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**48 848,33**	**51 749,76**	**-2 901,43**	**-5,61**

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

21 - ATHENA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Valeurs au 31/12/19	Valeurs au 31/12/18	Variation en valeur	Variation en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 50 000,00)	50 000,00	50 000,00		
10130000 CAPITAL SOCIAL APPELE VERSE	*50 000,00*	*50 000,00*		
Réserves				
Report à nouveau	-126,25		-126,25	
11900000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBIT	*-126,25*		*-126,25*	
Résultat de l'exercice (bénéfice/perte)	**-1 025,42**	**-126,25**	**-899,17**	**-712,21**
SITUATION NETTE	48 848,33	49 873,75	-1 025,42	-2,06
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**48 848,33**	**49 873,75**	**-1 025,42**	**-2,06**
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Autres dettes		1 876,01	-1 876,01	-100,00
46000010 DE VRIENOT COME		*1 876,01*	*-1 876,01*	*-100,00*
TOTAL DETTES		**1 876,01**	**-1 876,01**	**-100,00**
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**48 848,33**	**51 749,76**	**-2 901,43**	**-5,61**

(1) Dont à moins d'un an *1 876,00*

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

21 - ATHENA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 06/10/17 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation						
Production vendue (biens et services)	3 000,00	100,00			3 000,00	
70600000 PRESTATIONS SERVICES	*3 000,00*	*100,00*			*3 000,00*	
Montant net du chiffre d'affaires	**3 000,00**	**100,00**			**3 000,00**	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**3 000,00**	**100,00**			**3 000,00**	
Charges d'exploitation						
Autres achats et charges externes	3 781,67	126,06	378,01		3 403,66	900,42
62260000 AUTRES HONORAIRES	*3 251,62*	*108,39*	*300,00*		*2 951,62*	*983,87*
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	*327,85*	*10,93*	*28,00*		*299,85*	
62600000 FRAIS POSTAUX	*202,20*	*6,74*	*50,01*		*152,19*	*304,32*
Impôts, taxes et versements assimilés			76,00		-76,00	-100,00
63511000 CFE + CVAE			*76,00*		*-76,00*	*-100,00*
Dot. aux amortissements et dépréc.						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	498,38	16,61	344,51		153,87	44,66
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	*498,38*	*16,61*	*344,51*		*153,87*	*44,66*
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**4 280,05**	**142,67**	**798,52**		**3 481,53**	**436,00**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-1 280,05**	**-42,67**	**-798,52**		**-481,53**	**60,30**
Quotes-parts résultat sur op. faites en commun						
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés	398,12	13,27	671,93		-273,81	-40,75
76300000 INT.AUTRES CREANCES	*398,12*	*13,27*	*671,93*		*-273,81*	*-40,75*
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**398,12**	**13,27**	**671,93**	**22,40**	**-273,81**	**-40,75**
Charges financières						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER	**398,12**	**13,27**	**671,93**		**-273,81**	**-40,75**
RÉSULTAT COURANT	**-881,93**	**-29,40**	**-126,59**		**-755,34**	**596,68**
Produits exceptionnels						
Sur opérations en capital	0,71	0,02	0,34		0,37	108,82
77800000 AUT PROD EXCEP	*0,71*	*0,02*	*0,34*		*0,37*	*108,82*
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**0,71**	**0,02**	**0,34**		**0,37**	**108,82**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations en capital	144,20	4,81			144,20	
67500000 VAL COMPTA ELEM D'ACTIF CEDES	*144,20*	*4,81*			*144,20*	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**144,20**	**4,81**			**144,20**	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-143,49**	**-4,78**	**0,34**		**-143,83**	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

21 - ATHENA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 06/10/17 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur	Variation en %
TOTAL DES PRODUITS	**3 398,83**	**113,29**	**672,27**		**2 726,56**	**405,58**
TOTAL DES CHARGES	**4 424,25**	**147,48**	**798,52**		**3 625,73**	**454,06**
Bénéfice ou Perte	**-1 025,42**	**-34,18**	**-126,25**		**-899,17**	**712,21**

SOMMAIRE

21 - ATHENA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Comptes annuels	**2**
Bilan Actif synthétique	**3**
Bilan Passif synthétique	**4**
Compte de résultat	**5**
Compte de résultat - suite	**6**
Annexe	**7**
Sommaire annexe des comptes annuels	**8**
Annexe des comptes annuels	**9**
Etat des immobilisations	**11**
Etat des amortissements	**12**
Liste des filiales et participations	**13**
Etat des stocks	**14**
Actif circulant	**15**
Capitaux propres	**16**
Etat des échéances des dettes	**17**
Commentaires	**18**
Détail des comptes	**19**
Bilan Actif détaillé	**20**
Bilan Passif détaillé	**21**
Compte de résultat détaillé	**22**

ATHENA

Société par actions simplifiée au capital de 50 000 €

Siège social : 85 Boulevard Haussmann 75008 Paris

N° SIREN : 833 352 693

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société ATHENA,

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 ATHENA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 8 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital vous ont été communiquées dans le rapport de gérance.

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 Président.

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 des 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 des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Bezannes, le 10 juin 2020

Le Commissaire aux Comptes

MAZARS

CHRISTIAN AMELOOT

BILAN ACTIF

MAZARS VISA
21 - ATHENA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/19	Valeurs nettes au 31/12/18	Variation en valeur	Variation en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus				
Autres immobilisations corporelles	576	1 219	-643	-53
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	26 030		26 030	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**26 606**	**1 219**	**25 387**	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et sercices)				
Produits intermédiaires et finis	150	150		
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés (3)				
Autres (3)	16 528	47 055	-30 527	-65
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	5 564	3 326	2 238	67
Charges constatées d'avance(3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**22 242**	**50 531**	**-28 289**	**-56**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**48 848**	**51 750**	**-2 901**	**-6**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

MAZARS VISA 21 - ATHENA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Valeurs au 31/12/19	Valeurs au 31/12/18	Variation en valeur	Variation en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 50 000)	50 000	50 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-126		-126	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-1 025	-126	-899	-712
SITUATION NETTE	48 849	49 874	-1 025	-2
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**48 848**	**49 874**	**-1 025**	**-2**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acptes reçus sur cdes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		1 876	-1 876	-100
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES		**1 876**	**-1 876**	**-100**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**48 848**	**51 750**	**-2 901**	**-6**

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an 1 876

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créd. de banques

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT

MAZARS VISA

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 15/11/17 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 000	100			3 000	
Montant net du chiffre d'affaires	**3 000**	**100**			**3 000**	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**3 000**	**100**			**3 000**	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	3 782	126	378		3 404	900
Impôts, taxes et versements assimilés			76		-76	-100
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	498	17	345		154	45
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**4 280**	**143**	**799**		**3 482**	**436**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-1 280**	**-43**	**-799**		**-482**	**60**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

MAZARS VISA

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 15/11/17 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	398	13	672		-274	-41
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	398	13	672		-274	-41
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER	398	13	672		-274	-41
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-882	-29	-127		-755	597
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	1					109
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1					109
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	144	5			144	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	144	5			144	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-143	-5			-144	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	3 399	113	672		2 727	406
TOTAL DES CHARGES	4 424	147	799		3 626	454
Bénéfice ou Perte	-1 025	-34	-126		-899	712

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

MAZARS
VISA
21 - ATHENA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 48 848,33 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -1 025,42 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'exercice précédent avait une durée de 13,5 mois.

Dans le contexte actuel de crise sanitaire liée à l'épidémie du COVID-19, l'activité des filiales est impactée par notamment les décisions de confinement et autres mesures gouvernementales, sans pour autant générer une incertitude significative liée à la continuité d'exploitation.
Par ailleurs, cet évènement post clôture est sans impact sur les états financiers au 31 décembre 2019.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

MAZARS VISA

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel de bureau 3 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition des stocks ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks, et sont comptabilisés en charges.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les stocks de produits finis intègrent des titres de sociétés, eu égard à l'objet social de notre société. Les règles et méthodes comptables retenus sont identiques à celles des postes Immobilisations financières et Participations. De plus amples informations sont fournies aux paragraphes "Immobilisations financières" et "Participations".

L'approche de l'évaluation visant à déterminer le montant des provisions à la clôture est réalisée immeuble par immeuble.

CRÉANCES

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

ETAT DES IMMOBILISATIONS

MAZARS VISA 21 - ATHENA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
INCORPOR.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui			
CORPORELLES	Constructions	Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers			
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique	1 563		
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				
CORPORELLES	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 563		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations				26 030
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			26 030
		TOTAL GENERAL	1 563		26 030

	CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui				
CORPORELLES	Constructions	Inst. gal. agen. amé. cons				
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier		144	1 419	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours					
CORPORELLES	Avances et acomptes					
		TOTAL		144	1 419	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations				26 030	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés					
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			26 030	
		TOTAL GENERAL		144	27 449	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

MAZARS VISA

21 - ATHENA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A — **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	345	498		843
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	345	498		843
	TOTAL GENERAL	**345**	**498**		**843**

CADRE B — **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C — **Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

MAZARS VISA 21 - ATHENA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Sur les exercices précédents, la société suivante a été acquise : Stratos.
Cette société a pour but de porter des immeubles qui sont susceptibles de faire l'objet d'une cession (immeuble ou société). Elle est comptabilisée en stock car elle constitue l'activité de la société conformément à l'objet social.
Le montant de la valeur brute des titres comptabilisés en stock s'élève à 150 €.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
STRATOS - 85 boulevard HAUSSMANN 75008 PARIS - 8375	1 000	-720 563	15,00	108 161
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ÉTAT DES STOCKS

MAZARS VISA 21 - ATHENA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

STOCKS

Le stock de "produits" correspond au stock de parts de société.

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits	150,00			150,00
TOTAL	**150,00**			**150,00**

ACTIF CIRCULANT

MAZARS VISA 21 - ATHENA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	528	528	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		16 000	16 000	
	Charges constatées d'avance				
	TOTAUX		**16 528**	**16 528**	

Renvois		
(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	

CAPITAUX PROPRES

MAZARS VISA 21 - ATHENA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500,00	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	500,00	100,00

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

MAZARS VISA 21 - ATHENA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) à 1 an max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés				
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & autres collectiv. publiques Impôts sur les bénéfices				
Etat & autres collectiv. publiques Taxe sur la valeur ajoutée				
Etat & autres collectiv. publiques Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX				

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

HONORAIRES VERSES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Honoraires de certification des comptes : 2 951 euros