

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 02427

Numéro SIREN : 830 107 900

Nom ou dénomination : VITA LIBERTE LA DESTROUSSE

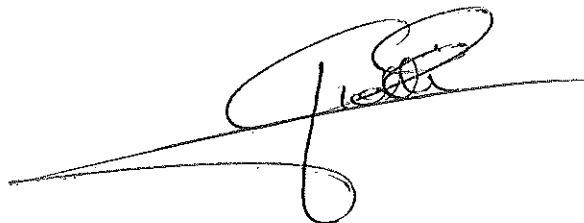
Ce dépôt a été enregistré le 01/08/2022 sous le numéro de dépôt 13229

Société VITA LIBERTE LA DESTROUSSE

ROUTE DES VIGNERONS

13112 LA DESTROUSSE

15 Certifié conforme - le président^{er}



BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

	Pages
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Détail des comptes bilan actif passif	5 à 7
- Détail Compte de résultat	8 à 10

BDO MARSEILLE

35 QUAI DU LAZARET

LE SILO

MARSEILLE

04.91.32.11.60

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)	1 000		1 000	1 000		
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	3 500	2 670	830	1 997	1 167	58.44
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	16 950	9 093	7 857	12 010	4 153	34.58
	Autres immobilisations corporelles	81 389	53 837	27 551	35 920	8 369	23.30
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	9 929		9 929	6 258	3 671	58.66
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	5 900		5 900	5 900		
	Total II	117 668	65 600	52 067	62 085	10 018	16.14
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						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	32		32	32		
	Autres créances	90 668	2 172	88 496	59 125	29 371	49.68
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	5 023		5 023	10 351	5 328	51.47
	Charges constatées d'avance (3)	3 337		3 337	44	3 293	NS
	Total III	99 060	2 172	96 888	69 552	27 336	39.30
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	217 728	67 773	149 956	132 637	17 319	13.06

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	2 000	2 000		
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	36 168	30 251	5 917	19.56
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	29 792	5 917	35 710	603.47
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	4 376	34 168	29 792	87.19
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	9 444		9 444	
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	335	89	246	276.40
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 485	52 946	5 539	10.46
	Dettes fiscales et sociales	68 064	61 239	6 825	11.14
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	113	4 003	3 890	97.18
	Produits constatés d'avance (1)	17 891	48 528	30 637	63.13
	Total IV	154 332	166 805	12 474	7.48
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	149 956	132 637	17 319	13.06

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

154 332 166 805

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises				5 007		5 007	100.00
Production vendue de biens							
Production vendue de services	140 537		140 537	132 358		8 178	6.18
Chiffre d'affaires NET	140 537		140 537	137 365		3 172	2.31
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			83 413	34 829		48 584	139.49
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 401	5 768		1 633	28.31
Autres produits			2	4		2	45.04
Total des Produits d'exploitation (I)			231 352	177 965		53 386	30.00
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			3 494	3 593		99	2.75
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			107 936	100 072		7 864	7.86
Impôts, taxes et versements assimilés			4 281	3 666		616	16.79
Salaires et traitements			38 725	38 468		258	0.67
Charges sociales			14 988	11 893		3 095	26.02
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 310	18 206		1 104	6.07
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			10 147	10 057		90	0.90
Total des Charges d'exploitation (II)			198 883	185 955		12 928	6.95
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			32 469	7 990		40 459	506.39
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		252		128	124	97,51
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		252		128	124	97,51
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		575		597	22	3,70
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		575		597	22	3,70
2. Résultat financier (V-VI)		323		470	146	31,19
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		32 146		8 459	40 605	480,01
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 092		902	2 190	242,87
Produits exceptionnels sur opérations en capital				2 200	2 200	100,00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		3 092		3 102	10	0,32
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		7 575		560	7 015	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		7 575		560	7 015	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		4 483		2 542	7 025	276,36
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		2 129			2 129	
Total des produits (I+III+V+VII)		234 696		181 195	53 501	29,53
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		204 903		187 112	17 791	9,51
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		29 792		5 917	35 710	603,47

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE	1 000.00	1 000.00		
10900000 capital restant à appeler	1 000.00	1 000.00		
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	830.00	1 997.00	1 167.00	58.44
20500000 CONCESSION ET DROIT SIMILAIRE	3 500.00	3 500.00		
28050000 AMORT.CONCESSION ET DROITS SIM	2 670.00	1 503.00	1 167.00	77.64
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	7 857.10	12 010.10	4 153.00	34.58
21540000 INSTALLATION MATERIEL SPORT	16 950.10	16 950.10		
28154000 AMORT. INSTALLATION TECHNIQUE	9 093.00	4 940.00	4 153.00	84.07
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 551.27	35 920.05	8 368.78	23.30
21810000 INSTALLATION Gles AGENC.AMENAG	76 649.54	73 331.22	3 318.32	4.53
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQU	2 435.83	2 435.83		
21840000 IMMOBILISATION MOBILIER	2 303.32		2 303.32	
28181000 AMORT.INSTALLATION GENERALE	52 141.42	39 149.00	12 992.42	33.19
28183000 AMORT.MATERIEL BUREAU ET INFOR	1 511.00	698.00	813.00	116.48
28184000 AMORT MOBILIER	185.00		185.00	
AVANCES ET ACOMPTES SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 929.10	6 258.10	3 671.00	58.66
23880000 AVANCE/ACPT E S/IMMO CORPORELLE	9 929.10	6 258.10	3 671.00	58.66
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 900.00	5 900.00		
27500000 CAUTION	100.00	100.00		
27510000 DEPOT DE GARANTIE PERROTINO	5 800.00	5 800.00		
Total II	52 067.47	62 085.25	10 017.78	16.14
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	32.40	32.40		
41100000 CLIENTS	32.40	32.40		
AUTRES CREANCES	88 495.53	59 124.71	29 370.82	49.68
40100000 FOURNISSEURS	16 950.86	11 383.62	5 567.24	48.91
43870000 ORGANISME SOCIAUX PAR		1 385.17	1 385.17	100.00
44400000 IMPOTS SOCIETE	2 129.00		2 129.00	
44566000 TVA DEDUCTIBLE	6 494.84	4 953.67	1 541.17	31.11
44567000 CREDIT DE TVA	2 166.00		2 166.00	
44571000 TVA COLLECTEE 20%	27.65		27.65	
44586000 TVA FNP	1 470.66	1 540.62	69.96	4.54
44870000 ETAT PRODUIT A RECEVOIR		10 000.00	10 000.00	100.00
45110000 C/C GE VITA LIBERTE	9 719.73	202.73	9 517.00	NS
45530000 C/C REVEL	775.00		775.00	
45531000 C/C MOUANS SARTOUX	575.00		575.00	
45880001 INT COURUS INTER-ENTREPRISE	251.89	127.53	124.36	97.51
46700000 FOND DE RESERE NUAPAY	2 204.50	2 248.30	43.80	1.95
46700007 C/C LES PALUDS	7 075.08	1 253.28	5 821.80	464.53
46710000 VITA LIBERTE AURIOL	3 286.62	2 200.00	1 086.62	49.39
46711000 C/C VITA IMMO	1 000.00	1 000.00		
46715000 C/C VL LA VALENTINE	7 298.96	5 500.00	1 798.96	32.71
46720000 AQUA'FORM LA CIOTAT	597.12	597.12		
46760000 VITA LIBERTE SAINT BARNABE		296.75	296.75	100.00
46771000 C/C LA FARE LES OLIVIERIS	735.00		735.00	
46772000 C/C LE BEAUSSET	3 780.00		3 780.00	
46773000 C/C AUBENAS	1 500.00		1 500.00	
46800000 ECHANGE PRE-INTER-ENTREPRISE	22 629.74	18 033.04	4 596.70	25.49

DETAIL BILAN ACTIF

[illegible]

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
CAPITAL	2 000.00		2 000.00			
10110000 capital non appelé	1 000.00		1 000.00			
10130000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	1 000.00		1 000.00			
REPORT A NOUVEAU	36 168.40		30 251.07		5 917.33	19.56
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	36 168.40		30 251.07		5 917.33	19.56
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	29 792.24		5 917.33		35 709.57	603.47
Total I	4 376.16		34 168.40		29 792.24	87.19
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	9 444.46				9 444.46	
16400000 PRET PACI COVI 10 000€	9 444.46				9 444.46	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	335.00		89.00		246.00	276.40
45520000 C/C EMMANUEL GIOBBI	335.00		89.00		246.00	276.40
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	58 484.72		52 946.19		5 538.53	10.46
40100000 FOURNISSEURS	40 956.72		34 322.92		6 633.80	19.33
40800000 FOURNISSEURS F.N.P.	17 528.00		18 623.27		1 095.27	5.88
DETTES FISCALES ET SOCIALES	68 063.66		61 238.64		6 825.02	11.14
42100017 Rémun. ATMANI SARAH			542.03		542.03	100.00
42100018 Rémun. FELIX MAELLYS			852.93		852.93	100.00
42100019 Rémun. IMBERT CELIA	2 112.75				2 112.75	
42820000 PROVISION CONGE PAYER	929.10				929.10	
43100000 URSSAF	1 341.83		3 516.00		2 174.17	61.84
43708000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	7.23				7.23	
43730000 RETRAITE	1 491.81		1 433.70		58.11	4.05
43750000 PREVOYANCE	490.48		420.62		69.86	16.61
43810000 TAXE D'APPRENTISSAGE	34.58		116.64		82.06	70.35
43820000 FORMATION PROF. CONTINUE	187.98		331.23		143.25	43.25
43820001 PROVISION CHARGE CP	92.75				92.75	
43861000 AUTRE CHARGE A PAYER ORGA SOCI	23 286.69		10 283.99		13 002.70	126.44
44551000 TVA A PAYER			611.00		611.00	100.00
44571000 TVA COLLECTEE 20%			109.69		109.69	100.00
44584000 TVA A REGULARISER PASSIF	35 338.85		35 338.85			
44584020 TVA A REGULARISE 2020			1 363.96		1 363.96	100.00
44584021 TVA A REGULARISER 2021	809.81				809.81	
44860000 ETAT : IMPOTS A PAYER	1 939.80		6 318.00		4 378.20	69.30
AUTRES DETTES	112.80		4 003.06		3 890.26	97.18
41100000 CLIENTS			3.00		3.00	100.00
46730000 VITA LIBERTE LA CIOTAT	112.80		4 000.06		3 887.26	97.18
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	17 891.11		48 528.44		30 637.33	63.13
48700000 PRODUIT A CONSTATE D'AVANCE	17 891.11		48 528.44		30 637.33	63.13
Total IV	154 331.75		166 805.33		12 473.58	7.48
TOTAL GENERAL	149 955.59		132 636.93		17 318.66	13.06

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES			5 006.50		5 006.50	100.00
70700000 VENTES			5 006.50		5 006.50	100.00
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	140 536.54		132 358.47		8 178.07	6.18
70610000 PRESTATION DE SERVICE	140 002.79		131 932.96		8 069.83	6.12
70830000 LOCATIONS DIVERSES			2 500.00		2 500.00	100.00
70840000 MISE A DISPOSTION	533.75		2 925.51		2 391.76	81.76
Chiffre d'affaires NET	140 536.54		137 364.97		3 171.57	2.31
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	83 412.56		34 829.00		48 583.56	139.49
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ETA	82 070.00		34 829.00		47 241.00	135.64
74000001 AIDE REGIONALE/ EMBAUCHE JEUNE	1 342.56				1 342.56	
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	7 400.70		5 767.75		1 632.95	28.31
79130000 TRANSFERT CHARGE ACT PARTIEL	7 400.70		5 767.75		1 632.95	28.31
AUTRES PRODUITS	1.94		3.53		1.59	45.04
75800000 PRODUITS GESTION DIVERS	1.94		3.53		1.59	45.04
Total des Produits d'exploitation	231 351.74		177 965.25		53 386.49	30.00
ACHATS DE MARCHANDISES	3 494.25		3 592.95		98.70	2.75
60710000 PRODUITS NUTRITION - BOISSONS	3 494.25		3 592.95		98.70	2.75
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	107 935.95		100 072.13		7 863.82	7.86
60400000 PRESTATION DE SERVICES			154.80		154.80	100.00
60410000 COACHING			850.62		850.62	100.00
60450000 PRESTATION SERVICE			1 416.67		1 416.67	100.00
60610000 ELECTRICITE	4 503.86		3 436.68		1 067.18	31.05
60611000 ESSENCE	125.49		428.45		553.94	129.29
60615000 EAU	142.50		311.05		168.55	54.19
60630000 ENTRETIEN - PETIT EQUIPEMENT	11 613.22		11 839.79		226.57	1.91
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	234.85		86.25		148.60	172.29
61100000 MANAGEMENT FEES	27 600.00				27 600.00	
61110000 COURS VIDEO VITA STUDIO	2 628.00		2 409.00		219.00	9.09
61320000 LOYER	35 694.96		29 638.15		6 056.81	20.44
61351000 LOYER MATERIEL JOHNSON			14 186.52		14 186.52	100.00
61352000 LOCATION TPE	216.00		216.00			
61353000 LOCATION LOCAM	2 868.00		2 868.00			
61354000 LOYER UP'Marketing LUCY Inside	180.00		180.00			
61400000 CHARGES LOCATIVE	3 129.89		3 739.34		609.45	16.30
61523000 MAINTENANCE / ENTRETIEN DIVERS	125.00				125.00	
61550000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	4 608.01		2 184.96		2 423.05	110.90
61560001 MAINTENANCE ULIFT	343.00				343.00	
61561000 TELESURVEILLANCE COFINTEX	530.82		522.40		8.42	1.61
61562000 MAINTENANCE	783.00		783.00			
61563000 MAINTENANCE JOHNSON	700.00				700.00	
61563100 MAINTENANCE GP SECURITY	20.75				20.75	
61610000 ASSURANCE GAN	1 301.52		1 468.78		167.26	11.39
61620000 ASSURANCE LOCAM	25.32		25.32			
62140000 PRET DE PERSONNEL	198.25		966.73		768.48	79.49
62260000 HONORAIRES	3 000.00		3 000.00			
62270000 FRAIS D'ACTES	128.49		91.91		36.58	39.80
62280000 HONORAIRES DIVERS	427.33		201.12		226.21	112.48

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
62290000	HONORAIRES CAC	1 794.00		2 369.00		575.00	24.27
62300000	PUBLICITE	180.00		1 166.31		986.31	84.57
62340000	CADEAUX	21.09				21.09	
62350000	CANAL+	2 099.86		2 176.97		77.11	3.54
62380000	SPONSORING			390.00		390.00	100.00
62410000	TRANSPORT SUR ACHATS	21.51		127.53		106.02	83.13
62510000	FRAIS DE DEPLACEMENTS	791.77		5 198.29		5 990.06	115.23
62570000	FRAIS MISSION RECEPTION			1 724.47		1 724.47	100.00
62600000	AFFRANCHISSEMENTS	28.01		124.00		152.01	122.59
62610000	FRAIS TELECOMMUNICATIONS	126.00		50.00		76.00	152.00
62620000	Frais Telephone UP MARKETING	1 198.00		1 198.44		0.44	0.04
62710000	FRAIS NUAPAY	1 234.50		1 257.25		22.75	1.81
62750000	FRAIS BANCAIRE	1 245.67		3 232.20		1 986.53	61.46
62780000	AUTRES FRAIS			52.13		52.13	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		4 281.38		3 665.87		615.51	16.79
63100000	TAXE D'APPRENTISSAGE	84.22		116.64		32.42	27.79
63330000	FORMATION PROF. CONTINUE	239.16		331.23		92.07	27.80
63510000	CFE	1 948.00		1 951.00		3.00	0.15
63512000	TAXE FONCIERE	1 053.20		1 267.00		213.80	16.87
63780000	TAXES DIVERSES	956.80				956.80	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		38 725.36		38 467.75		257.61	0.67
64100000	REMUNERATIONS	14 236.54		19 716.93		5 480.39	27.80
64110000	REMUNERATION NON IMPOSABLE			75.00		75.00	100.00
64120000	CONGES PAYES	929.10				929.10	
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	880.28				880.28	
64150000	REMUNERATIONS M.GIOBBI	16 253.38		12 854.99		3 398.39	26.44
64160000	REMUNERATION ACTIVITE PARTIEL	6 426.06		5 820.83		605.23	10.40
CHARGES SOCIALES		14 987.95		11 893.17		3 094.78	26.02
64510000	URSSAF	1 109.10		984.91		124.19	12.61
64530000	RETRAITE	277.14		351.41		74.27	21.13
64550000	PREVOYANCE	34.93		38.26		3.33	8.70
64580000	COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	7.23				7.23	
64582000	CHARGE SUR CP	92.75				92.75	
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	464.10		234.60		229.50	97.83
64800000	AUTRE CHARGE DU PERSONNEL	13 002.70		10 283.99		2 718.71	26.44
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		19 310.42		18 206.00		1 104.42	6.07
68111000	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	1 167.00		1 167.00			
68112000	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	18 143.42		17 039.00		1 104.42	6.48
AUTRES CHARGES		10 147.34		10 057.00		90.34	0.90
65110000	REDEVANCES	9 360.00		9 360.00			
65120000	REDEV VITA FIT			49.17		49.17	100.00
65160000	DROITS D'AUTEURS	786.48		645.90		140.58	21.76
65800000	CHARGES DIVERSES	0.86		1.93		1.07	55.44
Total des Charges d'exploitation		198 882.65		185 954.87		12 927.78	6.95
Résultat d'exploitation		32 469.09		7 989.62		40 458.71	506.39

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	251.89	127.53	124.36	97.51
76150000 INTERETS COMPTES COURANTS	251.89	127.53	124.36	97.51
Total des Produits financiers	251.89	127.53	124.36	97.51
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	575.00	597.12	22.12	3.70
68680000 AUTRES DEPRECIA. FINANCIERES	575.00	597.12	22.12	3.70
Total des Charges financières	575.00	597.12	22.12	3.70
Résultat financier	323.11	469.59	146.48	31.19
Résultat courant avant impôts	32 145.98	8 459.21	40 605.19	480.01
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	3 091.95	901.78	2 190.17	242.87
77200000 PRODUITS EXCEPTIONNELLE TRANSACTIONS	3 091.95	901.78	2 190.17	242.87
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		2 200.00	2 200.00	100.00
77520000 CESSION IMMO CORPORELLE		2 200.00	2 200.00	100.00
Total des Produits exceptionnels	3 091.95	3 101.78	9.83	0.32
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	7 574.69	559.90	7 014.79	NS
67120000 MAJORATIONS PENALITES	98.00	98.00	196.00	200.00
67200000 CHARGE SUR EXO ANTERIEUR	7 672.69	461.90	7 210.79	NS
Total des Charges exceptionnelles	7 574.69	559.90	7 014.79	NS
Résultat exceptionnel	4 482.74	2 541.88	7 024.62	276.36
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 129.00		2 129.00	
69510000 IMPOT DUS	2 129.00		2 129.00	
Total des produits	234 695.58	181 194.56	53 501.02	29.53
Total des charges	204 903.34	187 111.89	17 791.45	9.51
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	29 792.24	5 917.33	35 709.57	603.47

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 149 955.59 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 140 536.54 Euros et dégageant un bénéfice de 29 792.24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Approbans Audit
Commissariat aux Comptes

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Conditions particulières d'activité pendant la période

Le club de sport a subi une fermeture administrative durant l'exercice 2021 : du 01/01/2021 au 08/06/2021.

Durant cette période, les prélèvements des abonnés ont été suspendus uniquement suite aux demandes formulées par certains clients.

Incidence sur les comptes et aides perçues

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes.

- le chiffre d'affaires encaissé en 2021 a diminué de 76 K€ soit près de 41% de baisse par rapport à 2020.

- le chiffre d'affaires comptabilisé en 2021 a augmenté de 3 K€ soit près de 2% d'augmentation par rapport à 2020.

En effet, la société a considéré que 16% de ces encaissements clients 2021 soit environ 18 K€ étaient susceptibles de faire l'objet de mesures commerciales pouvant entraîner le remboursement de ces sommes perçues pendant cette période de fermeture 2021. Ce montant a donc été comptabilisé en produit constaté d'avance au 31/12/2021.

En revanche, la société a bénéficié des aides ou mesures suivantes sur l'exercice 2021 :

- mise en chômage partiel de ses salariés durant la période de fermeture. Le montant de l'indemnité perçue en 2021 s'élève à 7 401 euros.

- obtention des aides du fonds de solidarité covid. Le montant des aides perçues en 2021 s'élève à 82 070 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Approbans Audit
Commissariat aux Comptes

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	3 500		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	16 950		
Installations générales agencements aménagements divers	73 331		3 318
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 436		2 303
Avances et acomptes	6 258		5 000
TOTAL	98 975		10 622
Prêts, autres immobilisations financières	5 900		
TOTAL	5 900		
TOTAL GENERAL	108 375		10 622

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 500	3 500
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			16 950	16 950
Installations générales agencements aménagements divers			76 650	76 650
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 739	4 739
Avances et acomptes	1 329		9 929	9 929
TOTAL	1 329		108 268	108 268
Prêts, autres immobilisations financières			5 900	5 900
TOTAL			5 900	5 900
TOTAL GENERAL	1 329		117 668	117 668

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 503	1 167		2 670
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 940	4 153		9 093
Installations générales agencements aménagements divers	39 149	12 992		52 141
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	698	998		1 696
TOTAL	44 787	18 143		62 930
TOTAL GENERAL	46 290	19 310		65 600

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 167				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 153				
Instal.générales agenc.aménag.divers	12 992				
Matériel de bureau informatique mobilier	998				
TOTAL	18 143				
TOTAL GENERAL	19 310				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	1 597	575			2 172
TOTAL	1 597	575			2 172
TOTAL GENERAL	1 597	575			2 172
Dont dotations et reprises financières		575			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	5 900	100	5 800
Autres créances clients	32	32	
Impôts sur les bénéfices	2 129	2 129	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 159	10 159	
Groupe et associés	11 322	11 322	
Débiteurs divers	67 058	67 058	
Charges constatées d'avance	3 337	3 337	
TOTAL	99 937	94 137	5 800

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	9 444	3 333	6 111	
Fournisseurs et comptes rattachés	58 485	58 485		
Personnel et comptes rattachés	3 042	3 042		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 933	26 933		
Taxe sur la valeur ajoutée	36 149	36 149		
Autres impôts taxes et assimilés	1 940	1 940		
Groupe et associés	335	335		
Autres dettes	113	113		
Produits constatés d'avance	17 891	17 891		
TOTAL	154 332	148 221	6 111	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	556			

Evaluation des créances et des dettes

Approbans Audit
Commissariat aux Comptes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Non communiqué

Engagements reçus

Non communiqué

Approbans Audit
Commissariat aux Comptes

Intégration fiscale

La société Vita liberté La Destrousse a intégré un groupe d'intégration fiscale à partir du 1er janvier 2020.

La société mère du groupe est la société GE Vita Liberté.

L'intégration fiscale n'a aucune incidence sur le montant de l'impôt comptabilisé par la société au 31/12/2021.

La société bénéficie d'un déficit reportable propre, antérieur à son entrée dans le périmètre d'intégration fiscale d'un montant de 22 214 euros.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- DIFFERENCE LETTRAGE	70	77200000
- AJUSTEMENT URSSAF	2 905	77200000
- SOLDE FACTURES	117	77200000
Total	3 092	
Charges exceptionnelles		
- SIE AUB. PENALITE CFE 2020	98	67120000
- SOLDE FNP 2018/2019/2020	7 673	67200000
Total	7 575	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
INDEMNITES ACTIVITE PARTIELLE	7 401
Total	7 401

VITA LIBERTE LA DESTROUSSE
Société par actions simplifiée au capital de 2.000 euros
Route des Vignerons – 13112 LA DESTROUSSE
RCS MARSEILLE 830 107 900

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 28 JUIN 2022

[...]

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 29.792 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 29.792 euros

Au poste Report à nouveau 29.792 euros
Qui passe de (36.168) euros à (6.376) euros

Solde : 0 euro

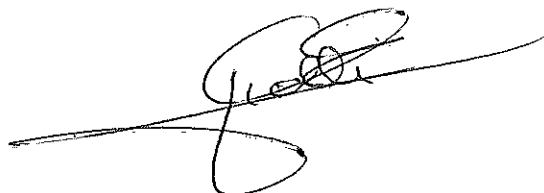
Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de (4.376) euros.

L'associée unique constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

L'associée unique prend acte qu'aucune distribution de dividende n'est intervenue depuis la constitution de la société.

[...]

La société GE VITA LIBERTE
Représentée par Monsieur Emmanuel GIOBBI
Président



Vita Liberté La Destrousse

Décisions de l'associée unique du 28 juin 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Approbans Audit

Société de commissariat aux comptes inscrite près la cour d'appel d'Aix-en-Provence
Société à responsabilité limitée au capital de 100 000 euros

525 098 786 RCS Marseille

22 boulevard Charles Moretti, 13014 Marseille | Tel. +33 (0) 486 010 793

www.approbans.com

Vita Liberté La Destrousse

Décisions de l'associée unique du 28 juin 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Associée,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les statuts en date du 16 mai 2017, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Vita Liberté La Destrousse relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous les réserves décrites dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserves », 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.

Dans le cadre des dispositions de l'article L.123-16-1 du code de commerce et de l'ordonnance n°2014-86 du 30 janvier 2014, ces comptes ne comprennent pas d'annexe formelle mais une note complémentaire.

II. Fondement de l'opinion avec réserves

Motivation des réserves (information figurant dans la note complémentaire)

Les informations contenues dans la note complémentaire susmentionnée ne sont pas suffisantes pour respecter les articles L.123-16 et L.232-1 du code de commerce, en particulier quant aux engagements (état des cautionnements, avals et garanties) donnés par la société.

Une réserve identique est formulée depuis la certification des comptes clos au 31 décembre 2018.

Réserve pour limitation (paiement aux tiers)

Nos travaux, réalisés sur la base de tests, ont mis en évidence que des rémunérations ont été versées durant l'exercice 2021 sans contrat de travail ni contrat de mandataire social, pour un montant de 16 253 euros.

Une réserve similaire avait été formulée lors de la certification des comptes clos au 31 décembre 2020.

Réserve pour limitation (dettes fiscales)

La dette de Taxe sur la Valeur Ajoutée arrêtée au 31 décembre 2019 manque de supports justificatifs et n'a fait l'objet d'aucune régularisation au cours de l'exercice, son solde comptable restant inchangé à fin décembre 2021.

Cette situation liée aux déclarations de TVA des exercices antérieurs à fin 2019 avait fait l'objet d'une réserve dans nos précédents rapports sur les comptes annuels.

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 des Commissaires 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III. Incertitude significative liée à la continuité de l'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'impact significatif du contexte sanitaire lié au Covid-19, susceptible de mettre en cause la continuité d'exploitation, décrit au paragraphe « Faits caractéristiques de l'exercice » dans la note complémentaire aux comptes annuels.

IV. 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 outre les points décrits dans la partie « Fondement de l'opinion » et dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », nous devons porter à votre connaissance les points clés de l'audit relatifs aux risques d'anomalies significatives qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ainsi que les réponses que nous avons apportées face à ces risques.

Nous avons déterminé qu'il n'y avait pas d'autre point clé de l'audit à communiquer dans notre rapport.

V. Vérifications spécifiques

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

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 documents adressés à l'associé sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

VI. 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.

VII. Responsabilités des Commissaires 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 en réponse 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, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels, et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marseille, le 27 juin 2022

Le commissaire aux comptes



pour **Approbans Audit**, Pierre Chauvet

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)	1 000		1 000	1 000		
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	3 500	2 670	830	1 997	1 167	58.44
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	16 950	9 093	7 857	12 010	4 153	34.58
	Autres immobilisations corporelles	81 389	53 837	27 551	35 920	8 369	23.30
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	9 929		9 929	6 258	3 671	58.66
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	5 900		5 900	5 900		
	Total II	117 668	65 600	52 067	62 085	10 018	16.14
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						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	32		32	32		
	Autres créances	90 668	2 172	88 496	59 125	29 371	49.68
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	5 023		5 023	10 351	5 328	51.47
	Charges constatées d'avance (3)	3 337		3 337	44	3 293	NS
	Total III	99 060	2 172	96 888	69 552	27 336	39.30
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	217 728	67 773	149 956	132 637	17 319	13.06

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

100

BDO MARSEILLE

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 000)	2 000	2 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	36 168	30 251	5 917	19.56
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	29 792	5 917	35 710	603.47
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	4 376	34 168	29 792	87.19
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Approbans Audit Commissariat aux Comptes				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	9 444		9 444	
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	335	89	246	276.40
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 485	52 946	5 539	10.46
	Dettes fiscales et sociales	68 064	61 239	6 825	11.14
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	113	4 003	3 890	97.18
	Produits constatés d'avance (1)	17 891	48 528	30 637	63.13
	Total IV	154 332	166 805	12 474	7.48
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	149 956	132 637	17 319	13.06

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

148 221 166 805

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises				5 007		5 007	100.00
Production vendue de biens							
Production vendue de services	140 537		140 537	132 358		8 178	6.18
Chiffre d'affaires NET	140 537		140 537	137 365		3 172	2.31
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			83 413	34 829		48 584	139.49
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 401	5 768		1 633	28.31
Autres produits			2	4		2	45.04
Total des Produits d'exploitation (I)			231 352	177 965		53 386	30.00
Charges d'exploitation (2)							
Approbans Audit Commissariat aux Comptes							
Achats de marchandises			3 494	3 593		99	2.75
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			107 936	100 072		7 864	7.86
Impôts, taxes et versements assimilés			4 281	3 666		616	16.79
Salaires et traitements			38 725	38 468		258	0.67
Charges sociales			14 988	11 893		3 095	26.02
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 310	18 206		1 104	6.07
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			10 147	10 057		90	0.90
Total des Charges d'exploitation (II)			198 883	185 955		12 928	6.95
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			32 469	7 990		40 459	506.39
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	252	128	124	97.51
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	252	128	124	97.51
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	575	597	22	3.70
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	575	597	22	3.70
2. Résultat financier (V-VI)	323	470	146	31.19
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	32 146	8 459	40 605	480.01
Produits exceptionnels				
Approbans Audit <i>Commissariat aux Comptes</i>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 092	902	2 190	242.87
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 200	2 200	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	3 092	3 102	10	0.32
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 575	560	7 015	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	7 575	560	7 015	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	4 483	2 542	7 025	276.36
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	2 129		2 129	
Total des produits (I+III+V+VII)	234 696	181 195	53 501	29.53
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	204 903	187 112	17 791	9.51
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	29 792	5 917	35 710	603.47

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 149 955.59 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 140 536.54 Euros et dégageant un bénéfice de 29 792.24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Approbans Audit
Commissariat aux Comptes

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Conditions particulières d'activité pendant la période

Le club de sport a subi une fermeture administrative durant l'exercice 2021 : du 01/01/2021 au 08/06/2021.

Durant cette période, les prélèvements des abonnés ont été suspendus uniquement suite aux demandes formulées par certains clients.

Incidence sur les comptes et aides perçues

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes.

- le chiffre d'affaires encaissé en 2021 a diminué de 76 K€ soit près de 41% de baisse par rapport à 2020.

- le chiffre d'affaires comptabilisé en 2021 a augmenté de 3 K€ soit près de 2% d'augmentation par rapport à 2020.

En effet, la société a considéré que 16% de ces encaissements clients 2021 soit environ 18 K€ étaient susceptibles de faire l'objet de mesures commerciales pouvant entraîner le remboursement de ces sommes perçues pendant cette période de fermeture 2021. Ce montant a donc été comptabilisé en produit constaté d'avance au 31/12/2021.

En revanche, la société a bénéficié des aides ou mesures suivantes sur l'exercice 2021 :

- mise en chômage partiel de ses salariés durant la période de fermeture. Le montant de l'indemnité perçue en 2021 s'élève à 7 401 euros.

- obtention des aides du fonds de solidarité covid. Le montant des aides perçues en 2021 s'élève à 82 070 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Approbans Audit
Commissariat aux Comptes

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	3 500		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	16 950		
Installations générales agencements aménagements divers	73 331		3 318
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 436		2 303
Avances et acomptes	6 258		5 000
TOTAL	98 975		10 622
Prêts, autres immobilisations financières	5 900		
TOTAL	5 900		
TOTAL GENERAL	108 375		10 622

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 500	3 500
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			16 950	16 950
Installations générales agencements aménagements divers			76 650	76 650
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 739	4 739
Avances et acomptes	1 329		9 929	9 929
TOTAL	1 329		108 268	108 268
Prêts, autres immobilisations financières			5 900	5 900
TOTAL			5 900	5 900
TOTAL GENERAL	1 329		117 668	117 668

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 503	1 167		2 670
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 940	4 153		9 093
Installations générales agencements aménagements divers	39 149	12 992		52 141
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	698	998		1 696
TOTAL	44 787	18 143		62 930
TOTAL GENERAL	46 290	19 310		65 600

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	1 167				
TOTAL					
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 153				
Instal.générales agenc.aménag.divers	12 992				
Matériel de bureau informatique mobilier	998				
TOTAL	18 143				
TOTAL GENERAL	19 310				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	1 597	575			2 172
TOTAL	1 597	575			2 172
TOTAL GENERAL	1 597	575			2 172
Dont dotations et reprises financières		575			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	5 900	100	5 800
Autres créances clients	32	32	
Impôts sur les bénéfices	2 129	2 129	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 159	10 159	
Groupe et associés	11 322	11 322	
Débiteurs divers	67 058	67 058	
Charges constatées d'avance	3 337	3 337	
TOTAL	99 937	94 137	5 800

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	9 444	3 333	6 111	
Fournisseurs et comptes rattachés	58 485	58 485		
Personnel et comptes rattachés	3 042	3 042		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 933	26 933		
Taxe sur la valeur ajoutée	36 149	36 149		
Autres impôts taxes et assimilés	1 940	1 940		
Groupe et associés	335	335		
Autres dettes	113	113		
Produits constatés d'avance	17 891	17 891		
TOTAL	154 332	148 221	6 111	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	556			

Evaluation des créances et des dettes

Approbans Audit
Commissariat aux Comptes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Non communiqué

Engagements reçus

Non communiqué

Approbans Audit
Commissariat aux Comptes

Intégration fiscale

La société Vita liberté La Destrousse a intégré un groupe d'intégration fiscale à partir du 1er janvier 2020.

La société mère du groupe est la société GE Vita Liberté.

L'intégration fiscale n'a aucune incidence sur le montant de l'impôt comptabilisé par la société au 31/12/2021.

La société bénéficie d'un déficit reportable propre, antérieur à son entrée dans le périmètre d'intégration fiscale d'un montant de 22 214 euros.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- DIFFERENCE LETTRAGE	70	77200000
- AJUSTEMENT URSSAF	2 905	77200000
- SOLDE FACTURES	117	77200000
Total	3 092	
Charges exceptionnelles		
- SIE AUB. PENALITE CFE 2020	98	67120000
- SOLDE FNP 2018/2019/2020	7 673	67200000
Total	7 575	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
INDEMNITES ACTIVITE PARTIELLE	7 401
Total	7 401