

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 28/07/2021 sous le numéro de dépôt 15450

VITA LIBERTE LA DESTROUSSE

ROUTE DES VIGNERONS

13112 LA DESTROUSSE



BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

- *Bilan actif-passif*
- *Soldes intermédiaires de gestion*
- *Compte de résultat*
- *Détail des comptes bilan actif passif*
- *Détail Soldes intermédiaires de gestion*
- *Détail Compte de résultat*

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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	1 503	1 997	3 164	1 167	36.88
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	16 950	4 940	12 010	5 998	6 013	100.25
	Autres immobilisations corporelles	75 767	39 847	35 920	43 452	7 532	17.33
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	6 258		6 258	1 329	4 929	370.89
	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	108 375	46 290	62 085	59 842	2 243	3.75
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	3 000	2 968	98.92
	Autres créances	60 722	1 597	59 125	24 646	34 479	139.90
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	10 351		10 351	1 105	9 246	836.37
	Charges constatées d'avance (3)	44		44	92	49	52.82
	Total III	71 149	1 597	69 552	28 844	40 708	141.13
	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)	180 524	47 887	132 637	89 686	42 951	47.89

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 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	30 251	37 225	6 974	18.74
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	5 917	6 974	12 892	184.84
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	34 168	28 251	5 917	20.95
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	89	89		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 946	63 789	10 843	17.00
	Dettes fiscales et sociales	61 239	49 299	11 940	24.22
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 003	4 760	757	15.91
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	48 528		48 528	
	Total IV	166 805	117 937	48 868	41.44
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	132 637	89 686	42 951	47.89

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

166 805

55 279

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	% CA	31/12/2019	% CA	Euros	%
Ventes marchandises + Production	137 365	100.00	209 485	100.00	72 120	34.43
+ Ventes de marchandises	5 007	100.00			5 007	
- Coût d'achat des marchandises vendues	3 593	71.77	3 154		439	13.93
Marge commerciale	1 414	28.23	3 154		4 567	144.82
+ Production vendue	132 358	100.00	209 485	100.00	77 127	36.82
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	132 358	100.00	209 485	100.00	77 127	36.82
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	2 422	1.83	19 906	9.50	17 484	87.83
Marge brute de production	129 936	98.17	189 579	90.50	59 643	31.46
Marge brute globale	131 350	95.62	186 425	88.99	55 075	29.54
- Autres achats + charges externes	97 650	71.09	114 474	54.65	16 824	14.70
Valeur ajoutée	33 700	24.53	71 951	34.35	38 251	53.16
+ Subventions d'exploitation	34 829	25.36			34 829	
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 666	2.67	4 921	2.35	1 255	25.51
- Salaires du personnel	38 468	28.00	31 480	15.03	6 988	22.20
- Charges sociales du personnel	11 893	8.66	4 633	2.21	7 260	156.71
Excédent brut d'exploitation	14 502	10.56	30 917	14.76	16 415	53.09
+ Autres produits de gestion courante	4		2		1	52.16
- Autres charges de gestion courante	10 057	7.32	7 772	3.71	2 285	29.41
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	5 768	4.20			5 768	
- Dotations aux amortissements	18 206	13.25	13 464	6.43	4 742	35.22
- Dotations aux provisions						
Résultat d'exploitation	7 990	5.82	9 684	4.62	17 673	182.50
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	128	0.09	33	0.02	94	285.99
- Charges financières	597	0.43	1 014	0.48	417	41.10
Résultat courant	8 459	6.16	8 703	4.15	17 162	197.20
+ Produits exceptionnels	3 102	2.26	288	0.14	2 814	976.00
- Charges exceptionnelles	560	0.41	2 017	0.96	1 457	72.24
Résultat exceptionnel	2 542	1.85	1 729	0.83	4 271	247.04
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
Résultat NET	5 917	4.31	6 974	3.33	12 892	184.84

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	5 007		5 007			5 007	
Production vendue de biens							
Production vendue de services	132 358		132 358	209 485		77 127	36.82
Chiffre d'affaires NET	137 365		137 365	209 485		72 120	34.43
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			34 829			34 829	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			5 768			5 768	
Autres produits			4	2		1	52.16
Total des Produits d'exploitation (I)			177 965	209 488		31 522	15.05
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			3 593	3 154		439	13.93
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			100 072	134 381		34 309	25.53
Impôts, taxes et versements assimilés			3 666	4 921		1 255	25.51
Salaires et traitements			38 468	31 480		6 988	22.20
Charges sociales			11 893	4 633		7 260	156.71
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			18 206	13 464		4 742	35.22
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			10 057	7 772		2 285	29.41
Total des Charges d'exploitation (II)			185 955	199 804		13 849	6.93
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			7 990	9 684		17 673	182.50
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	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		128		33	94	285.99
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		128		33	94	285.99
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		597		1 000	403	40.29
Intérêts et charges assimilées (4)				14	14	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		597		1 014	417	41.10
2. Résultat financier (V-VI)		470		981	511	52.12
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		8 459		8 703	17 162	197.20
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		902			902	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 200		288	1 912	663.17
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		3 102		288	2 814	976.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		560		2 017	1 457	72.24
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		560		2 017	1 457	72.24
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		2 542		1 729	4 271	247.04
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		181 195		209 809	28 614	13.64
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		187 112		202 835	15 723	7.75
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		5 917		6 974	12 892	184.84

* 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 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 132 636.93 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 137 364.97 Euros et dégageant un déficit de 5 917.33- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Approbans Audit
Commissariat aux Comptes

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 31/12/2020.

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.

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 des fermetures administratives durant l'exercice 2020 :

- du 14/03/2020 au 02/06/2020 lors du premier confinement,
- du 17/10/2020 au 31/12/2020 lors du second confinement.

Durant ces périodes, 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 2020 a diminué de 21 K€ soit plus de 10% de baisse par rapport à 2019.
- le chiffre d'affaires comptabilisé en 2020 a diminué de 72 K€ soit près de 34% de baisse par rapport à 2019.

En effet, la société a considéré que 26.89% de ces encaissements clients 2020 soit environ 49 K€ étaient susceptibles de faire l'objet de mesures commerciales pouvant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

entraîner le remboursement de ces sommes perçues pendant ces périodes de fermetures 2020. Ce montant a donc été comptabilisé en produit constaté d'avance au 31/12/2020.

En revanche, la société a bénéficié des aides ou mesures suivantes sur l'exercice 2020 :

- mise en chômage partielle de ses salariés durant les périodes de fermeture. Le montant de l'indemnité perçue en 2020 s'élève à 5 768 euros.
- obtention des aides du fonds de solidarité covid. Le montant des aides perçues en 2020 s'élève à 34 829 euros.
- une gratuité de loyer a été obtenue auprès du bailleur pour les mois d'avril, et mai 2020, soit un montant total hors taxes de 5 928 euros.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Toutefois, l'entreprise a pris toutes les mesures nécessaires pour maintenir la continuité de son exploitation.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/I)

Approbans Audit

Commissariat aux Comptes

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 500		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 345		9 606
Installations générales agencements aménagements divers	68 583		4 749
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 270		1 166
Avances et acomptes	1 329		4 929
TOTAL	78 526		20 449
Prêts, autres immobilisations financières	5 900		
TOTAL	5 900		
TOTAL GENERAL	87 926		20 449

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 500	3 500
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			16 950	16 950
Installations générales agencements aménagements divers			73 331	73 331
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 436	2 436
Avances et acomptes			6 258	6 258
TOTAL			98 975	98 975
Prêts, autres immobilisations financières			5 900	5 900
TOTAL			5 900	5 900
TOTAL GENERAL			108 375	108 375

Approbans Audit
Commissariat aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	336	1 167		1 503
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 347	3 593		4 940
Installations générales agencements aménagements divers	26 229	12 920		39 149
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	172	526		698
TOTAL	27 748	17 039		44 787
TOTAL GENERAL	28 084	18 206		46 290

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.	3 593				
Instal.générales agenc.aménag.divers	12 920				
Matériel de bureau informatique mobilier	526				
TOTAL	17 039				
TOTAL GENERAL	18 206				

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	1 000	597			1 597
TOTAL	1 000	597			1 597
TOTAL GENERAL	1 000	597			1 597
Dont dotations et reprises financières		597			

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	5 900	
Autres créances clients	32	32	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 385	1 385	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 494	6 494	
Divers état et autres collectivités publiques	10 000	10 000	
Groupe et associés	330	330	
Débiteurs divers	42 512	42 512	
Charges constatées d'avance	44	44	
TOTAL	66 698	66 698	

Approbans Audit
Commissariat aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	52 946	52 946		
Personnel et comptes rattachés	1 395	1 395		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 102	16 102		
Taxe sur la valeur ajoutée	37 424	37 424		
Autres impôts taxes et assimilés	6 318	6 318		
Groupe et associés	89	89		
Autres dettes	4 003	4 003		
Produits constatés d'avance	48 528	48 528		
TOTAL	166 805	166 805		

Evaluation des créances et des dettes

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.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Non communiqué

Engagements reçus

Non communiqué

Approbans Audit
Commissariat aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits sur exercices antérieurs	902	77200000
- Produit de cession du véhicule clio 4	2 200	77520000
Total	3 102	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et pénalités	98	67120000
- Charges sur exercices antérieurs	462	67200000
Total	560	

Approbans Audit
Commissariat aux Comptes

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 25 JUIN 2021

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (5.917) euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : (5.917) euros

Au poste Report à nouveau (5.917) euros
Qui passe de (30.251) euros à (36.168) euros

Solde : 0 euro

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de (34.168) 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 le constitution de la société.

La société GE VITA LIBERTE
Représentée par Monsieur Emmanuel GIOBBI
Président





Commissariat aux comptes
Audit contractuel
Conseil financier opérationnel

Vita Liberté La Destrousse

Décisions de l'associée unique du 25 juin 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

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 25 juin 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels **Exercice clos le 31 décembre 2020**

A l'Associée,

I. Opinion sur les comptes annuels

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 2020, 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 (absence de comptabilisation de caisse)

En dépit d'un modèle économique basé sur des encaissements de clients personnes physiques et, réalisés pour partie en espèces, aucune caisse n'est comptabilisée dans les états financiers, et ce depuis la création de la société durant l'exercice 2018.

Au cours de l'exercice 2020, aucune écriture de caisse n'a été constatée, ce qui empêche d'apprécier le caractère significatif cette réserve.

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 2020 sans contrat de travail ni contrat de mandataire social, pour un montant de 12 855 euros.

En sus, une provision pour charges sociales a été comptabilisée pour 10 284 euros.

Réserve pour limitation (dettes fiscales)

La dette de Taxe sur la Valeur Ajoutée est en croissance constante d'un exercice à l'autre, avec une nouvelle augmentation de 1 364 euros entre la clôture 2019 et la clôture 2020.

La raison de cette situation comptable est liée aux déclarations de TVA déposées depuis plusieurs années.

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

Réserve pour limitation (dettes sociales)

Les éléments constitutifs des dettes sociales de l'exercice clos au 31 décembre 2019 sont porteurs de fortes incertitudes et ont fait l'objet d'une réserve lors de la certification de l'exercice concerné.

Au cours de l'exercice 2020, le montant des paiements réalisés aux organismes sociaux au titre des exercices antérieurs, est supérieur à la dette dans les comptes clos au 31 décembre 2019.

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 1^{er} janvier 2020 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 aux paragraphes « Faits caractéristiques de l'exercice » et « Evènements significatifs postérieurs à la clôture » 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 avec réserves » 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 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 le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés à l'associée sur la situation financière et les comptes annuels à l'exception du point ci-dessous.

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 18 juin 2021

Le commissaire aux comptes



pour **Approbans Audit**, Pierre Chauvet

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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	1 503	1 997	3 164	1 167	36.88
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	16 950	4 940	12 010	5 998	6 013	100.25
	Autres immobilisations corporelles	75 767	39 847	35 920	43 452	7 532	17.33
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	6 258		6 258	1 329	4 929	370.89
	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	108 375	46 290	62 085	59 842	2 243	3.75
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	3 000	2 968	98.92
	Autres créances	60 722	1 597	59 125	24 646	34 479	139.90
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	10 351		10 351	1 105	9 246	836.37
	Charges constatées d'avance (3)	44		44	92	49	52.82
	Total III	71 149	1 597	69 552	28 844	40 708	141.13
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	180 524	47 887	132 637	89 686	42 951	47.89

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 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	30 251	37 225	6 974	18.74
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	5 917	6 974	12 892	184.84
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	34 168	28 251	5 917	20.95
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Approbans Audit <i>Commissariat aux Comptes</i>				
	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	89	89		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 946	63 789	10 843	17.00
	Dettes fiscales et sociales	61 239	49 299	11 940	24.22
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 003	4 760	757	15.91
	Produits constatés d'avance (1)	48 528		48 528	
	Total IV	166 805	117 937	48 868	41.44
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	132 637	89 686	42 951	47.89

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

166 805

55 279

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	5 007		5 007			5 007	
Production vendue de biens							
Production vendue de services	132 358		132 358	209 485		77 127	36.82
Chiffre d'affaires NET	137 365		137 365	209 485		72 120	34.43
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			34 829			34 829	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			5 768			5 768	
Autres produits			4	2		1	52.16
Total des Produits d'exploitation (I)			177 965	209 488		31 522	15.05
Charges d'exploitation (2)							
			Approbans Audit				
			<i>Commissariat aux Comptes</i>				
Achats de marchandises			3 593	3 154		439	13.93
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			100 072	134 381		34 309	25.53
Impôts, taxes et versements assimilés			3 666	4 921		1 255	25.51
Salaires et traitements			38 468	31 480		6 988	22.20
Charges sociales			11 893	4 633		7 260	156.71
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			18 206	13 464		4 742	35.22
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			10 057	7 772		2 285	29.41
Total des Charges d'exploitation (II)			185 955	199 804		13 849	6.93
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			7 990	9 684		17 673	182.50
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 affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		128		33	94	285.99
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		128		33	94	285.99
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		597		1 000	403	40.29
Intérêts et charges assimilées (4)				14	14	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		597		1 014	417	41.10
2. Résultat financier (V-VI)		470		981	511	52.12
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		8 459		8 703	17 162	197.20
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		902			902	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 200		288	1 912	663.17
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		3 102		288	2 814	976.00
Charges exceptionnelles						
Approbans Audit <i>Commissariat aux Comptes</i>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		560		2 017	1 457	72.24
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		560		2 017	1 457	72.24
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		2 542		1 729	4 271	247.04
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		181 195		209 809	28 614	13.64
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		187 112		202 835	15 723	7.75
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		5 917		6 974	12 892	184.84

* 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 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 132 636.93 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 137 364.97 Euros et dégageant un déficit de 5 917.33- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Approbans Audit
Commissariat aux Comptes

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 31/12/2020.

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.

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 des fermetures administratives durant l'exercice 2020 :

- du 14/03/2020 au 02/06/2020 lors du premier confinement,
- du 17/10/2020 au 31/12/2020 lors du second confinement.

Durant ces périodes, 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 2020 a diminué de 21 K€ soit plus de 10% de baisse par rapport à 2019.
- le chiffre d'affaires comptabilisé en 2020 a diminué de 72 K€ soit près de 34% de baisse par rapport à 2019.

En effet, la société a considéré que 26.89% de ces encaissements clients 2020 soit environ 49 K€ étaient susceptibles de faire l'objet de mesures commerciales pouvant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

entraîner le remboursement de ces sommes perçues pendant ces périodes de fermetures 2020. Ce montant a donc été comptabilisé en produit constaté d'avance au 31/12/2020.

En revanche, la société a bénéficié des aides ou mesures suivantes sur l'exercice 2020 :

- mise en chômage partielle de ses salariés durant les périodes de fermeture. Le montant de l'indemnité perçue en 2020 s'élève à 5 768 euros.
- obtention des aides du fonds de solidarité covid. Le montant des aides perçues en 2020 s'élève à 34 829 euros.
- une gratuité de loyer a été obtenue auprès du bailleur pour les mois d'avril, et mai 2020, soit un montant total hors taxes de 5 928 euros.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Toutefois, l'entreprise a pris toutes les mesures nécessaires pour maintenir la continuité de son exploitation.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/I)

Approbans Audit

Commissariat aux Comptes

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 500		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 345		9 606
Installations générales agencements aménagements divers	68 583		4 749
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 270		1 166
Avances et acomptes	1 329		4 929
TOTAL	78 526		20 449
Prêts, autres immobilisations financières	5 900		
TOTAL	5 900		
TOTAL GENERAL	87 926		20 449

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 500	3 500
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			16 950	16 950
Installations générales agencements aménagements divers			73 331	73 331
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 436	2 436
Avances et acomptes			6 258	6 258
TOTAL			98 975	98 975
Prêts, autres immobilisations financières			5 900	5 900
TOTAL			5 900	5 900
TOTAL GENERAL			108 375	108 375

Approbans Audit
Commissariat aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	336	1 167		1 503
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 347	3 593		4 940
Installations générales agencements aménagements divers	26 229	12 920		39 149
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	172	526		698
TOTAL	27 748	17 039		44 787
TOTAL GENERAL	28 084	18 206		46 290

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.	3 593				
Instal.générales agenc.aménag.divers	12 920				
Matériel de bureau informatique mobilier	526				
TOTAL	17 039				
TOTAL GENERAL	18 206				

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	1 000	597			1 597
TOTAL	1 000	597			1 597
TOTAL GENERAL	1 000	597			1 597
Dont dotations et reprises financières		597			

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	5 900	
Autres créances clients	32	32	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 385	1 385	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 494	6 494	
Divers état et autres collectivités publiques	10 000	10 000	
Groupe et associés	330	330	
Débiteurs divers	42 512	42 512	
Charges constatées d'avance	44	44	
TOTAL	66 698	66 698	

Approbans Audit
Commissariat aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	52 946	52 946		
Personnel et comptes rattachés	1 395	1 395		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 102	16 102		
Taxe sur la valeur ajoutée	37 424	37 424		
Autres impôts taxes et assimilés	6 318	6 318		
Groupe et associés	89	89		
Autres dettes	4 003	4 003		
Produits constatés d'avance	48 528	48 528		
TOTAL	166 805	166 805		

Evaluation des créances et des dettes

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.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Non communiqué

Engagements reçus

Non communiqué

Approbans Audit
Commissariat aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits sur exercices antérieurs	902	77200000
- Produit de cession du véhicule clio 4	2 200	77520000
Total	3 102	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et pénalités	98	67120000
- Charges sur exercices antérieurs	462	67200000
Total	560	

Approbans Audit
Commissariat aux Comptes