

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 06253
Numéro SIREN : 441 542 909
Nom ou dénomination : TEMENIS CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 05/04/2022 sous le numéro de dépôt 32891

TEMENIS

Société services informatique
5 Rue du Faubourg Saint Antoine

75011 PARIS

Comptes annuels au 31/12/2020

Siret : 44154290900037

Code APE : 6202A

Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Documents de synthèse		
Bilan		3
Compte de résultat		5
Annexe		
Faits caractéristiques	10	8
Annexe COVID-19	10	8
Principes, règles et méthodes comptables	20	8
Notes sur l'actif		10
Immobilisations	31	10
Notes sur le passif		12
Capitaux propres	40	12
Autres informations	60	12
Détail des postes		
Actif		15
Immobilisations	31	15
Créances	34	15
Divers	35	16
Comptes de régularisation actif	36	16
Passif		16
Capitaux propres	40	16
Dettes	43	17
Compte de résultat		18
Produits d'exploitation	50	18
Charges d'exploitation	51	18
Charges exceptionnelles	56	20
Impôt sur les bénéfices	58	21
Documents de gestion		
Soldes intermédiaires de gestion		23
Tableau de financement		24
Liasse fiscale		



Documents de synthèse

BILAN ACTIF

		Note	Exercice N, clos le :					
			31/12/2020	31/12/2019				
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé		(I) 30						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement						
		Frais de développement						
		Concessions, brevets et droits similaires		225		225	225	
		Fonds commercial (1)						
		Autres immobilisations incorporelles						
		Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	31					
		Constructions						
		Installations techniques, matériel et outillage industriels			30 685	23 374	7 311	10 038
		Autres immobilisations corporelles						
		Immobilisations en-cours						
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)							
	Autres participations							
	Créances rattachées à des participations							
	T.I.A.P							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts							
Autres immobilisations financières			15 445		15 445	14 868		
Total (II)			46 355	23 374	22 981	25 131		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements						
		En-cours de production de biens	32					
		En-cours de production de services						
		Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés		33					
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)		703 642		703 642	802 113	
		Autres créances (3)	34	126 730		126 730	88 312	
		Capital souscrit et appelé, non versé						
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)	35					
Instruments de trésorerie								
Disponibilités				1 537 803		1 537 803	1 829 484	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	36	1 643		1 643	2 011		
	Total (III)			2 369 819		2 369 819	2 721 921	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	36						
	Primes de remboursement d'obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I à VI)			2 416 174	23 374	2 392 800	2 747 052		
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an			
Clause de réserve de propriété		Immobilisations :	Stocks :		Créances :			



BILAN PASSIF

		Note	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 50 000)		50 000	50 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)			
	Réserve légale (3)		5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)	40		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)			
	Report à nouveau		871 410	541 937
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		351 206	729 474
	Subventions d'investissement			
Provisions réglementées				
Total (I)			1 277 617	1 326 410
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs	41		
	Avances conditionnées			
Total (II)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42		
	Provisions pour charges			
	Total (III)			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			224
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		295 155	785 262
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43	381 242	138 888
	Dettes fiscales et sociales		438 722	496 269
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		64	
Instrument de trésorerie				
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	44		
Total (IV)			1 115 183	1 420 642
Ecarts de conversion passif		(V) 44		
TOTAL GENERAL (I à V)			2 392 800	2 747 052
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
		Réserve spéciale de réévaluation (1959)		
	(2) Dont	Ecart de réévaluation libre		
		Réserve de réévaluation (1976)		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 115 183	1 420 642	
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP			224	

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2020	31/12/2019
Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens	4 074 144			
		services				
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)		4 074 144		4 074 144	5 026 667
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				25 280	27 471	
Autres produits (1) (11)				385	0	
Total des produits d'exploitation (2) (I)				50	4 099 810	5 054 138
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				-2 728	2 728
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				843 303	998 700
	Impôts, taxes et versements assimilés				63 098	76 051
	Salaires et traitements			51	1 909 572	2 270 495
	Charges sociales (10)				799 776	970 303
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				2 727	3 297
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges (12)				100	479
Total des charges d'exploitation (4) (II)					3 615 848	4 322 054
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					483 962	732 085
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			52		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			53		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)						
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (6)			54		
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)						
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					483 962	732 085



COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	55		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (VII)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	56		7 251
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Total des charges exceptionnelles (VIII)			7 251
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				-7 251
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		
	Impôts sur les bénéfices (X)	58	132 756	-4 640
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)			4 099 810	5 054 138
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)			3 748 604	4 324 665
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)			351 206	729 474

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières		
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier		
			- Crédit-bail immobilier		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			
	(9)	Dont transferts de charges	25 280	27 471	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives			
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	4 074 144,48	5 026 666,74	
(15)	Résultat en Euros et centimes	351 206,34	729 473,56		



Annexe

Note 10 - Faits caractéristiques

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

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

Note 10 - Annexe COVID-19

Impacts de l'épidémie sur l'activité de l'entreprise

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe au titre des événements post clôture, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un ou des impacts significatifs sur son activité depuis le 1^{er} janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

L'entreprise a d'ores et déjà constaté sur l'exercice :

- *Une baisse du chiffre d'affaires d'environ 950 K€ soit - 18,94%*
- *Baisse de la trésorerie*
- *Mise au chômage partiel de salariés*

A la date d'arrêt des comptes de l'entreprise (le 31/12/2020), celle-ci estime, eu égard à la baisse du chiffre d'affaires constatée et aux mesures prises :

- *Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie*
- *Recours à l'activité partielle pour une partie du personnel*

L'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PGC 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements comptables :
 - * 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
 - * 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - * 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre



- Indépendance des exercices.

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

Immobilisations

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

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Conformément à la réglementation sur les actifs et, aux mesures de simplification mises en place pour les petites et moyennes entreprises, la société a choisi de maintenir des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposables.

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

Stocks et en cours

La société n'a pas de stocks ou d'encours

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

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

Engagement de retraite

Aucun accord particulier n'a été signé.

Aucune provision pour indemnités de fin de carrière, compléments de retraite des salariés n'a été constituée dans les comptes sociaux en raison de l'âge moyen du personnel et du turn over lié à ce type d'activité.

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant	
Valeur au début de l'exercice	+	14 868
Acquisitions	+	577
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+	
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-	
Valeur en fin d'exercice	=	15 445

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	15 445
. à moins d'un an	
. à plus d'un an	15 445

Note 40 - Capitaux propres
Composition du capital social

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	5000	10,00	50 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	5000	10,00	50 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Note 60 - Autres informations

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			15 445
Autres immobilisations financières	15 445		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	703 642	703 642	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie (antérieurement constituée))			
Personnel et comptes rattachés	3 000	3 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	56 126	56 126	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	9 967	9 967	
Divers	47 556	47 556	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	10 081	10 081	
Charges constatées d'avance	1 643	1 643	
Totaux	847 460	832 015	15 445
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) à 1 an max. à l'origine à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	381 242	381 242		
Personnel et comptes rattachés	102 882	102 882		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	157 558	157 558		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	167 784	167 784		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 497	10 497		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	295 155	295 155		
Autres dettes	64	64		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total	1 115 182	1 115 182		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Détail des postes

Note 31 - Immobilisations

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		
Concessions et droits similaires	225	225
Total	225	225
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Instal agenc amenag divers	27 590	27 590
Materiel bureau et informatique	3 095	3 095
Amortissements aai	-20 279	-17 552
Amort materiel bureau et informatiq	-3 095	-3 095
Total	7 311	10 038
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
Cautionnements verses	15 445	14 868
Total	15 445	14 868
Total Immobilisations	22 981	25 131

Note 34 - Créances

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS		
Clients	703 642	802 113
Total	703 642	802 113
AUTRES CRÉANCES		
Fournisseurs débiteurs	10 081	
Decre arnaud	500	500
Chambras cedric		500
Nsika come	500	500
Bertrand frederic		500
Lachaud hind	500	500
Delahaye laure	1 000	1 000
Debiane thileli	500	500
Aps public	47 556	
Tva sur autres biens et services	15 493	
Tva a deduire en attente	30 506	61 892
Taxe s/ca factures non parvenue	10 127	20 748
Etat - provisions produits a recevo	9 967	1 672
Total	126 730	88 312
Total Créances	830 372	890 426

Note 35 - Divers

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
DISPONIBILITÉS		
Dat rb	1 507 354	1 798 641
Hsbc2	1 047	1 440
Hsbc3	29 403	29 403
Total	1 537 803	1 829 484
Total Divers	1 537 803	1 829 484

Note 36 - Comptes de régularisation actif

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		
Charges constatee d avance	1 643	2 011
Total	1 643	2 011
Total Comptes de régularisation actif	1 643	2 011

Note 40 - Capitaux propres

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAL SOCIAL OU INDIVIDUEL		
Capital souscrit verse	50 000	50 000
Total	50 000	50 000
RÉSERVE LÉGALE		
Reserve legale	5 000	5 000
Total	5 000	5 000
REPORT À NOUVEAU		
Reports a nouveau	871 410	541 937
Total	871 410	541 937
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		
Résultat de l'exercice	351 206	729 474
Total	351 206	729 474
Total Capitaux propres	1 277 617	1 326 410

**Note 43 - Dettes**

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT		
Interets cours non echus		224
Total		224
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS		
Guyot as	658	658
Lfi as	294 497	784 604
Total	295 155	785 262
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS		
Fournisseurs	320 478	41 278
Provisions fournisseurs fact. non p	60 764	97 610
Total	381 242	138 888
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
<i>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHÉS</i>	102 882	76 577
Benedetti alessandro		25
Mezgheldi asmae		83
Charles charlotte		8 672
Benayade hamza	2 663	
Turenne remi	1 866	
Thellier romain		9 718
Peter stephane	380	
Provisions congés payés bruts	97 973	58 078
<i>SÉCURITÉ SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES</i>	157 558	174 655
Urssaf	69 515	89 610
Fd peec	258	9 833
Generali	4 211	4 517
Mederic	8 111	9 587
Humanis	21 238	28 057
Agefiph	5 239	4 012
Provisions congés payés charges pat	48 987	29 039
<i>ÉTAT ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES</i>	178 281	245 037
Tresor public pas	10 497	11 234
Tresor public tva	50 492	103 186
Tva à collecter en attente	117 292	130 617
Total	438 722	496 269
AUTRES DETTES		
Clients créditeurs	64	
Total	64	
Total Dettes	1 115 183	1 420 642

Note 50 - Produits d'exploitation

Désignation	31/12/2020	31/12/2019	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
PRODUCTION VENDUE SERVICES FRANCE				
Ventes prestations	4 074 144	5 026 667	-952 522	-18,95
Total	4 074 144	5 026 667	-952 522	-18,95
REPRISES SUR AMORT. ET PROV., TRANSFERT DE CHARGES				
Transfert de charges d exploitation	17 176	22 290	-5 114	-22,94
Remb. cpam	5 604	5 181	423	8,17
Remb pole emploi	2 500		2 500	
Total	25 280	27 471	-2 191	-7,98
AUTRES PRODUITS				
Produits divers de gestion courante	385	0	385	120 343,75
Total	385	0	385	120 343,75
Total Produits d'exploitation	4 099 810	5 054 138	-954 328	-18,88

Note 51 - Charges d'exploitation

Désignation	31/12/2020	31/12/2019	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
ACHATS DE MATIÈRES PREMIÈRES ET AUTRES APPROV. (Y C. DROITS DE DOUANE)				
Achat cb	-2 728	2 728	-5 457	-200,00
Total	-2 728	2 728	-5 457	-200,00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES	12 106	10 917	1 189	10,90
Fournitures non stockables energie	847	962	-115	-11,94
Petit equipement	7 535	6 941	593	8,55
Petites fournitures bureau	3 725	3 014	711	23,59
LOCATIONS	67 829	69 391	-1 562	-2,25
Locations immobilières	67 829	69 391	-1 562	-2,25
ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	13 549	15 129	-1 580	-10,45
Entretien constructions	1 549	3 036	-1 487	-48,98
Maintenance informatique	12 000	12 093	-93	-0,77
PRIMES D'ASSURANCE	5 308	4 643	664	14,31
Assurance	5 308	4 643	664	14,31
PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ENTREPRISE	140 175	111 076	29 098	26,20
Personnel extérieur a l entreprise	140 175	111 076	29 098	26,20
RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES	545 953	664 340	-118 387	-17,82
Commissions services achat	36 009	43 093	-7 084	-16,44
Management fees	500 000	600 000	-100 000	-16,67
Honoraires comptables	3 500	3 500	0	
Honoraires commissaires aux comptes	6 000	6 025	-25	-0,41
Honoraires juridiques	375	10 630	-10 255	-96,47
Honoraires autres		1 000	-1 000	-100,00
<i>A reporter</i>	<i>784 850</i>	<i>875 404</i>	<i>-90 554</i>	<i>-10,34</i>

Désignation	31/12/2020	31/12/2019	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>	784 850	875 404	-90 554	-10,34
Frais d actes et de contentieux	70	92	-22	-24,42
PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	783	2 270	-1 486	-65,48
Cadeaux clients	183	732	-549	-75,00
Imprimés	600	1 538	-937	-60,96
DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS	11 229	34 201	-22 972	-67,17
Voyages et déplacements (remb. sur	3 698	14 983	-11 285	-75,32
Voyages et déplacements	2 735	6 430	-3 695	-57,47
Frais de mission (forfaits journali		266	-266	-100,00
Receptions	2 389	8 978	-6 589	-73,39
Receptions internes	2 408	3 545	-1 137	-32,08
FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	9 153	6 496	2 658	40,91
Telephone	9 153	6 496	2 658	40,91
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	4 014	4 288	-274	-6,39
Services bancaires et assimilés	4 237	4 288	-50	-1,18
Autres frais et commission sur pres	-224		-224	
DIVERS	33 204	75 950	-42 746	-56,28
Internet	1 602	2 136	-534	-25,00
Achat divers	400	3	398	15 900,00
Formations	2 012	12 178	-10 166	-83,48
Recrutement	29 190	61 633	-32 443	-52,64
Total	843 303	998 700	-155 397	-15,56
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
Taxe apprentissage	12 233		12 233	
Formation professionnelle	17 990	22 398	-4 408	-19,68
Effort de construction	258	9 833	-9 575	-97,37
Contribution emplois handicapés	5 239	4 012	1 227	30,59
Autres impôts, taxes et versements	1 650	3 752	-2 102	-56,02
Cotisation sur la va des entreprise	21 403	31 432	-10 029	-31,91
Taxes foncières	4 324	4 464	-140	-3,14
Autres impôts et taxes dgi		160	-160	-100,00
Total	63 098	76 051	-12 953	-17,03
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
Trop generique ne pas utiliser	-3 219	-25 823	22 604	-87,53
Remunerations du personnel (brut)	2 081 986	2 182 460	-100 475	-4,60
Indemnités cp (depart)	24 673	37 641	-12 968	-34,45
Primes	33 989	22 774	11 216	49,25
Indemnités legale licenciement		1 181	-1 181	-100,00
Indemnités rupture conventionnelle	22 640	12 023	10 618	88,31
Indemnités cp depart	9 396		9 396	
Indemnités activite partielle	43 400		43 400	
Carte orange	23 544	49 557	-26 012	-52,49
Indemnités prudhommes		16 492	-16 492	-100,00
ljss nettes	11 562	22 880	-11 318	-49,47
<i>A reporter</i>	2 247 971	2 319 184	-71 214	-3,07

Désignation	31/12/2020	31/12/2019	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>	2 247 971	2 319 184	-71 214	-3,07
Suspension contrat travail	-7 192	-42 556	35 363	-83,10
Absences maladie subrogées	-7 445	-6 134	-1 311	21,37
Conges sans solde	-9 468		-9 468	
Retenue activité partielle	-314 293		-314 293	
Total	1 909 572	2 270 495	-360 922	-15,90
CHARGES SOCIALES				
Cotisations pat urssaf	525 956	695 917	-169 961	-24,42
Complémentaire santé	18 184	18 040	144	0,80
Cotisation retraite	126 906	160 760	-33 854	-21,06
Cotisation prévoyance	28 593	33 681	-5 088	-15,11
Ticket resto part employeur	43 579	50 691	-7 112	-14,03
Médecine du travail	5 598	5 742	-144	-2,51
Cadeaux salariés	512	1 460	-948	-64,94
Provisions congés payés charges	50 448	4 012	46 436	1 157,49
Total	799 776	970 303	-170 527	-17,57
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS				
Dotations aux amort. immobilisation	2 727	3 297	-571	-17,31
Total	2 727	3 297	-571	-17,31
AUTRES CHARGES				
Autres charges de gestion courante	100	479	-378	-79,07
Total	100	479	-378	-79,07
Total Charges d'exploitation	3 615 848	4 322 054	-706 206	-16,34

Note 56 - Charges exceptionnelles

Désignation	31/12/2020	31/12/2019	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION				
Contraventions et pv		3 251	-3 251	-100,00
Dons aux assoc		4 000	-4 000	-100,00
Total		7 251	-7 251	-100,00
Total Charges exceptionnelles		7 251	-7 251	-100,00

Note 58 - Impôt sur les bénéfices

Désignation	31/12/2020	31/12/2019	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES				
Intégration fiscale - charges	132 756	-4 640	137 396	-2 961,12
Total	132 756	-4 640	137 396	-2 961,12
Total Impôt sur les bénéfices	132 756	-4 640	137 396	-2 961,12



Documents de gestion

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Désignation	31/12/2020		31/12/2019		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
+	Ventes de marchandises						
+	Production vendue	4 074 144	100,00	5 026 667	100,00	-952 522	-18,95
	CHIFFRE D'AFFAIRES	4 074 144	100,00	5 026 667	100,00	-952 522	-18,95
+	Production stockée						
+	Production immobilisée						
	ACTIVITÉ	4 074 144	100,00	5 026 667	100,00	-952 522	-18,95
-	Achats consommés	-2 728	-0,07	2 728	0,05	-5 457	-200,00
	MARGE BRUTE	4 076 873	100,07	5 023 938	99,95	-947 065	-18,85
	MARGE BRUTE	4 076 873	100,07	5 023 938	99,95	-947 065	-18,85
-	Autres achats et charges externes	843 303	20,70	998 700	19,87	-155 397	-15,56
	VALEUR AJOUTÉE	3 233 570	79,37	4 025 238	80,08	-791 668	-19,67
+	Subventions d'exploitation						
-	Impôts, taxes et versements assimilés	63 098	1,55	76 051	1,51	-12 953	-17,03
-	Charges de personnel	2 709 348	66,50	3 240 798	64,47	-531 450	-16,40
	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	461 124	11,32	708 389	14,09	-247 265	-34,91
+	Reprises prov. et transferts de charges	25 280	0,62	27 471	0,55	-2 191	-7,98
+	Autres produits d'exploitation	385	0,01	0		385	120 343,75
-	Dotations aux amortissements et provisions	2 727	0,07	3 297	0,07	-571	-17,31
-	Autres charges d'exploitation	100		479	0,01	-378	-79,07
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	483 962	11,88	732 085	14,56	-248 122	-33,89
+	Bénéfice attribué ou perte transférée						
-	Perte supportée ou bénéfice transféré						
+	Produits financiers						
-	Charges financières						
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	483 962	11,88	732 085	14,56	-248 122	-33,89
+	Produits exceptionnels						
-	Charges exceptionnelles			7 251	0,14	-7 251	-100,00
-	Participation des salariés						
-	Impôts sur les bénéfices	132 756	3,26	-4 640	-0,09	137 396	-2 961,12
	RÉSULTAT NET	351 206	8,62	729 474	14,51	-378 267	-51,85

TABLEAU DE FINANCEMENT
(analysant la variation du fonds de roulement)

Désignation		31/12/2020	31/12/2019
RESSOURCES	Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	351 206	729 474
	Elimination des charges et produits sans incidence sur le fonds de roulement ou non liés à l'exploitation :		
	* Dotations aux amortissements et provisions	2 727	3 297
	* Reprises sur amortissements et provisions		
	* Transfert au compte charges à répartir		
	* Plus-values / Moins-values de cession		
	* Amortissements des subventions d'investissement		
	CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	353 933	732 771
	Prélèvements de l'exploitant et rémunération de l'exploitant et des associés		
	Apports de l'exploitant		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	353 933	732 771	
Cessions d'immobilisations :			
* Incorporelles			
* Corporelles			
* Financières			
Augmentation du capital			
Nouveaux emprunts			
Avances reçues des associés	531 581	1 554 840	
Subventions d'investissement acquises			
TOTAL DES RESSOURCES (A)	885 514	2 287 611	
EMPLOIS	Acquisitions d'immobilisations :		
	* Incorporelles		
	* Corporelles	576	314
	* Financières		
	Réduction du capital social		
	Remboursements d'emprunts		
	Remboursements des avances des associés	1 021 688	840 451
Dividendes	400 000		
TOTAL DES EMPLOIS (B)	1 422 264	840 765	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT (A-B) = (C)		-536 750	1 446 846
Variation des stocks			
Variation des créances clients	-98 536	-186 388	
Variation des autres créances d'exploitation	38 050	-40 813	
Variation des dettes fournisseurs	-242 354	393 980	
Variation des autres dettes d'exploitation	57 770	6 876	
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION (D)	-245 069	173 655	
Variation des créances sur cessions d'immobilisations			
Variation du capital souscrit non versé			
Variation des dettes sur acquisitions d'immobilisations			
Variation des subventions d'investissement à recevoir			
Variation des dividendes à payer			
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION (E)			
VARIATION DE TRÉSORERIE (C-D-E) = (F)		-291 681	1 273 191
Fonds de roulement à l'ouverture (G)	2 086 541	1 139 695	
Fonds de roulement à la clôture (G+C)	1 549 791	2 086 541	
Besoin en Fonds de Roulement à l'ouverture (H)	257 057	83 402	
Besoin en Fonds de Roulement à la clôture (H+D+E)	11 987	257 057	
Trésorerie à l'ouverture (I)	1 829 484	1 056 293	
Trésorerie à la clôture (I+F)	1 537 803	1 829 484	

TABLEAU DE FINANCEMENT
(analysant la variation de trésorerie)

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
OPÉRATIONS D'EXPLOITATION		
Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	351 206	729 474
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :		
* Dotations aux amortissements et provisions	2 727	3 297
* Reprises sur amortissements et provisions		
* Transfert au compte charges à répartir		
* Plus-values / Moins-values de cession		
* Amortissements des subventions d'investissement		
Variation des stocks		
Variation des créances clients	98 536	186 388
Variation des autres créances d'exploitation	-38 050	40 813
Variation des dettes fournisseurs	242 354	-393 980
Variation des autres dettes d'exploitation	-57 770	-6 876
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (A)	599 002	559 116
OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles		
* Financières	576	314
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles		
* Financières		
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE PROVENANT DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT (B)	-576	-314
OPÉRATIONS DE FINANCEMENT		
Sommes reçues des actionnaires suite à une augmentation de capital		
Avances reçues des associés	531 581	1 554 840
Apports de l'exploitant		
Encaissements provenant de nouveaux emprunts		
Encaissements de subventions d'investissement		
Dividendes versés	400 000	
Prélèvements de l'exploitant et rémunérations de l'exploitant et des associés		
Réduction de capital		
Remboursements d'emprunts		
Remboursements des avances des associés	1 021 688	840 451
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE PROVENANT DES OPERATIONS DE FINANCEMENT (C)	-890 107	714 389
VARIATION DE TRÉSORERIE (A+B+C) = (D)	-291 681	1 273 191
Trésorerie à l'ouverture (E)	1 829 484	1 056 293
Trésorerie à la clôture (D+E)	1 537 803	1 829 484

**DISPONIBLE APRÈS FINANCEMENT INTERNE DE CROISSANCE
(DAFIC)**

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	351 206	729 474
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :		
* Dotations aux amortissements et provisions	2 727	3 297
* Reprises sur amortissements et provisions		
* Transfert au compte charges à répartir		
* Plus-values / Moins-values de cession		
* Amortissements des subventions d'investissement		
Variation des stocks		
Variation des créances clients	98 536	186 388
Variation des autres créances d'exploitation	-38 050	40 813
Variation des dettes fournisseurs	242 354	-393 980
Variation des autres dettes d'exploitation	-57 770	-6 876
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	599 002	559 116
Acquisitions d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles		
Variation des dettes sur acquisitions d'immobilisations		
Cessions d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles		
Variation des créances sur cessions d'immobilisations		
DAFIC	599 002	559 116



Liasse fiscale

Proposition soumise à l'Assemblée Générale

Affectation de Résultat

Les comptes annuels de la Société, tels qu'ils vous ont été présentés ci-avant, font apparaître un bénéfice de 351 206 euros que nous vous proposons d'affecter comme suit :

- Une distribution de 250 000 euros au titre des dividendes ;
- L'affectation du reliquat, soit 101 206 euros en report à nouveau.

En conséquence de l'affectation proposée, les capitaux propres de la Société seraient répartis comme suit :

Capital social	50 000 €
Prime d'émission	0 €
Réserve légale	5 000 €
Report à nouveau	972 616 €
Dividendes	250 000 €
Total	1 277 617 €

1. Dépenses et frais non déductibles

En application des dispositions de l'article 223 quatre du code général des impôts, nous vous indiquons que la Société n'a engagé, au cours de l'exercice 2020, aucune dépense ou frais exclus des charges déductibles de l'assiette de l'impôt sur les sociétés telles que visées à l'article 39-4 dudit code.

Le 30 juin 2021
Frédéric GUYOT



TEMENIS CONSEIL

SAS au capital de 50 000 euros

Siège social : 5 rue du Faubourg Saint Antoine 75011 Paris, France

441 542 909 R.C.S. Paris

(la " Société ")

**RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT
SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2020**

Madame, Monsieur,

Sur le fondement des statuts de la Société, nous vous réunissons en assemblée générale ordinaire le 30 juin 2021, à 14H00, dans les locaux de l'établissement de la Société situés au 5 rue du Faubourg Saint Antoine 75011 Paris, France, à l'effet de délibérer sur les points suivants inscrits à l'ordre du jour :

1. Rapport de gestion du Président sur l'activité de la Société et sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020
2. Approbation des comptes annuels de l'exercice 2020
3. Affectation du résultat de l'exercice 2020
4. Ratification des conventions et engagements visés à l'article L. 227-10 du code de commerce et mentionnés dans le rapport de gestion du Président et le rapport spécial du Président
5. Pouvoirs en vue des formalités

Le présent rapport de gestion est établi afin de vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020, des résultats de cette activité ainsi que des perspectives d'avenir et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice, lesquels figurent en Annexe A et font apparaître le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice écoulé. L'annexe donne les indications permettant l'analyse des documents comptables, notamment en ce qui concerne les règles et méthodes comptables utilisées, les échéances des créances et des dettes et les engagements financiers dont la Société pourrait répondre.

Nous vous précisons que les états financiers qui vous sont présentés ont été établis conformément aux règles comptables généralement appliquées dans notre secteur.

Ils ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable et en observant les principes de prudence et de sincérité.

Toutes les pièces et tous les documents prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux, afin que vous puissiez en prendre connaissance.

1. Activité de la Société

1.1 Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Au cours de l'année 2020, aucune évolution de l'activité de la Société n'est à signaler.

1.2 Évolution prévisible et perspectives d'avenir

La Société devrait poursuivre son activité en 2021 sans événement ou changement majeur par rapport à 2020 et 2019.

1.3 Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 décembre 2020, date de la clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

1.4 Activités en matière de recherche et de développement

La Société n'a effectué aucune dépense en matière de recherche et développement.

2. Présentation des comptes annuels et proposition d'affectation du résultat

2.1 Présentation des comptes annuels

Le total de l'actif brut s'élève, au 31 décembre 2020, à 2 416 174 euros.

Le total du passif, hors montant des capitaux propres, s'élève à la même date à 1 115 183 euros.

La Société a réalisé un chiffre d'affaires de 4 074 144 euros au titre de l'exercice 2020.

Les charges d'exploitation ont, sur la même période, atteint un montant total de 3 615 848 euros.

Le résultat d'exploitation de l'exercice 2020 s'élève ainsi à 483 962 euros : il en ressort un bénéfice de 351 206 euros.

2.2 Proposition d'affectation du résultat

Les comptes annuels de la Société, tels qu'ils vous ont été présentés ci-avant, font apparaître un bénéfice de 351 206 euros que nous vous proposons d'affecter comme suit :

- Une distribution de 250 000 euros au titre des dividendes ;
- L'affectation du reliquat, soit 101 206 euros en report à nouveau.

En conséquence de l'affectation proposée, les capitaux propres de la Société seraient répartis comme suit :

Capital social	50 000 €
Prime d'émission	0 €
Réserve légale	5 000 €
Report à nouveau	972 616 €
Dividendes	250 000 €
Total	1 277 617 €

3. Dépenses et frais non déductibles

En application des dispositions de l'article 223 quatre du code général des impôts, nous vous indiquons que la Société n'a engagé, au cours de l'exercice 2020, aucune dépense ou frais exclus des charges déductibles de l'assiette de l'impôt sur les sociétés telles que visées à l'article 39-4 dudit code.

4. Conventions et engagements visés à l'article L. 227-10 du code de commerce

Aucune convention ou engagement visés à l'article L. 227-10 du code de commerce n'est intervenu au cours de l'exercice écoulé.

5. Filiales et participations

La société LE FLOHIC INVESTISSEMENTS SAS, société détenant le contrôle intégral et direct de la Société, avait cédé à cette dernière, dans le cadre d'une cession d'actions conclue en 2018, 1% de son capital social, soit 26 actions. Ainsi, la Société détenait, à la date de clôture de l'exercice 2020, 1% du capital de sa société mère susmentionnée.

6. Mandats

Conformément aux dispositions des articles L. 223-1 et L. 225-102 du code de commerce, nous vous indiquons que seul Monsieur Frédéric GUYOT a exercé un mandat social au sein de la Société au cours de l'exercice 2020, en tant que président de la Société.

Nous vous remercions pour votre confiance.

**Le Président
Monsieur Frédéric GUYOT**



P.P.A. AUDIT
*Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes*

19, rue de Turbigo
75002 PARIS

TEMENIS CONSEIL

Société par actions simplifiée
Au capital de 50 000 Euros

Siège social : 5 rue Faubourg Saint-Antoine
75011 PARIS

RCS PARIS B 441 542 909

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE

31 DECEMBRE 2020



A l'assemblée générale de la société TEMENIS CONSEIL,

I. Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous été confiée par votre Assemblée générale, nous effectués l'audit des comptes annuels de la société TEMENIS CONSEIL clos le 31 décembre 2020 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectués notre audit selon les normes d'exercice professionnel relative à la mission du Commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L. 823-12-1 du Code de commerce. 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 en annexe « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir.

Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à

distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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


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

IV. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément aux normes d'exercice professionnel relative à la mission du Commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce.

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

Paris, le 10 juin 2021



PPA AUDIT
Société de commissariat aux comptes
Représentée par Ariel NAHON

Annexe :

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 l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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 relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce 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, ma 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 à la norme d'exercice professionnel nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.
En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association 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.



BILAN ACTIF

		Note	Exercice N, clos le :				
			31/12/2020	31/12/2019			
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		30					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires		225		225	225
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	31				
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles		30 685		23 374	7 311	10 038	
Immobilisations en-cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	T.I.A.P						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières		15 445		15 445	14 868	
Total (II)			46 355	23 374	22 981	25 131	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements					
		En-cours de production de biens	32				
		En-cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
	Avances et acomptes versés	33					
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)		703 642		703 642	802 113
		Autres créances (3)	34	126 730		126 730	88 312
		Capital souscrit et appelé, non versé					
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)	35				
Instrument de trésorerie							
	Disponibilités		1 537 803		1 537 803	1 829 484	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	36	1 643		1 643	2 011	
	Total (III)		2 369 819		2 369 819	2 721 921	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	36					
	Primes de remboursement d'obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I à VI)			2 416 174	23 374	2 392 800	2 747 052	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Clause de réserve de propriété Immobilisations :			Stocks :		Créances :		



COMpte DE RESULTAT

Nombre de mois de la période		Note	31/12/2020	31/12/2019
			12	12
			Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production			4 074 144	5 026 667
biens				
services			4 074 144	5 026 667
CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)			4 074 144	5 026 667
Production stockée		50		
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			25 280	27 471
Autres produits (1) (11)			385	0
Total des produits d'exploitation (2) (I)			4 099 810	5 054 138
ACHATS DE MARCHANDISES (Y COMPRIS DROITS DE DOUANE)				
Variation de stock (marchandises)			-2 728	2 728
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y.c. droits de douane)			843 303	998 700
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			63 098	76 051
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			1 909 572	2 270 495
Impôts, taxes et versements assimilés		51	799 776	970 303
Salaires et traitements			2 727	3 297
Charges sociales (10)				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges (12)			100	479
Total des charges d'exploitation (4) (II)			3 615 848	4 322 054
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			483 962	732 085
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)		
Produits financiers de participations (5)		52		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)		53		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)		54		
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)				
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			483 962	732 085



COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	55		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels (VII)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	56		7 251
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
Total des charges exceptionnelles (VIII)				7 251
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				-7 251
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		
	Impôts sur les bénéfices (X)	58	132 756	-4 640
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)			4 099 810	5 054 138
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)			3 748 604	4 324 665
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)			351 206	729 474

Renvois	Description	31/12/2020	31/12/2019
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
(2)	Dont	- Produits de locations immobilières	
		- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	
		- Crédit-bail immobilier	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
(9)	Dont transferts de charges	25 280	27 471
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	4 074 144,48	5 026 666,74
(15)	Résultat en Euros et centimes	351 206,34	729 473,56



Annexe



Note 10 - Faits caractéristiques

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

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

Note 10 - Annexe COVID-19

Impacts de l'épidémie sur l'activité de l'entreprise

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe au titre des événements post clôture, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un ou des impacts significatifs sur son activité depuis le 1^{er} janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

L'entreprise a d'ores et déjà constaté sur l'exercice :

- *Une baisse du chiffre d'affaires d'environ 950 K€ soit -18,94%*
- *Baisse de la trésorerie*
- *Mise au chômage partiel de salariés*

A la date d'arrêt des comptes de l'entreprise (le 31/12/2020), celle-ci estime, eu égard à la baisse du chiffre d'affaires constatée et aux mesures prises :

- *Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie*
- *Recours à l'activité partielle pour une partie du personnel*

L'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PGC 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements comptables :
 - * 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
 - * 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - * 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre



- Indépendance des exercices .

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

Immobilisations

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

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Conformément à la réglementation sur les actifs et, aux mesures de simplification mises en place pour les petites et moyennes entreprises, la société a choisi de maintenir des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposables.

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

Stocks et en cours

La société n'a pas de stocks ou d'encours

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

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

Engagement de retraite

Aucun accord particulier n'a été signé.

Aucune provision pour indemnités de fin de carrière, compléments de retraite des salariés n'a été constituée dans les comptes sociaux en raison de l'âge moyen du personnel et du turn over lié à ce type d'activité.

**Mouvements des immobilisations financières**

Désignation		Montant
Valeur au début de l'exercice	+	14 868
Acquisitions	+	577
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+	
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-	
Valeur en fin d'exercice	=	15 445

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	15 445
. à moins d'un an	
. à plus d'un an	15 445

Note 40 - Capitaux propres**Composition du capital social**

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	5000	10,00	50 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	5000	10,00	50 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Note 60 - Autres informations



Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	15 445		15 445
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	703 642	703 642	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés	3 000	3 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	56 126	56 126	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	9 967	9 967	
Divers	47 556	47 556	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	10 081	10 081	
Charges constatées d'avance	1 643	1 643	
Totaux	847 460	832 015	15 445
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) à 1 an max. à l'origine à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	381 242	381 242		
Personnel et comptes rattachés	102 882	102 882		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	157 558	157 558		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	167 784	167 784		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 497	10 497		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	295 155	295 155		
Autres dettes	64	64		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total	1 115 182	1 115 182		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		