

PARIS VOLLEY AVENIR S.A.S.
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 juin 2021

PARIS VOLLEY AVENIR
Société par actions simplifiée
Stade Charléty,
99, boulevard Kellermann
75013 PARIS

844 290 528 RCS PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2021

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Paris Volley Avenir S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l’opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l’analyse du principe de continuité d’exploitation faite par la société, au regard de l’engagement de soutien donné par la ville de Paris. Cette analyse est exposée dans la note « *Autres éléments significatifs de l’exercice* » de l’annexe des comptes annuels.

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.

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

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Paris, le 22 octobre 2021

Le Commissaire aux Comptes

GVA AUDIT

Philippe BONNIN

Amadou SQUARE

PARIS VOLLEY AVENIR

99 BD KELLERMANN
STEDE CHARLETY

75013 PARIS

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/07/2020 au 30/06/2021

Période du 01/07/2020 au 30/06/2021

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2021 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	4 790	4 312	478	0,05	204	0,02
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	161 920		161 920	16,53	161 920	17,80
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	91 752	34 643	57 108	5,83	69 711	7,67
Autres immobilisations corporelles	6 665	1 438	5 227	0,53	1 593	0,18
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	74 019	34 019	40 000	4,08	60 551	6,66
TOTAL (I)	339 145	74 412	264 734	27,03	293 978	32,33
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	22 063		22 063	2,25	25 000	2,75
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	203 006	20 970	182 036	18,59	133 893	14,72
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	21 595		21 595	2,21	28 482	3,13
. Personnel	21 394		21 394	2,18	40 891	4,50
. Organismes sociaux	32 624		32 624	3,33	39 088	4,30
. Etat, impôts sur les bénéfiques						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	104 159		104 159	10,64	108 971	11,98
. Autres	258 145		258 145	26,36	144 930	15,94
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	47 001		47 001	4,80	85 376	9,39
Charges constatées d'avance	25 585		25 585	2,61	8 800	0,97
TOTAL (II)	735 571	20 970	714 600	72,97	615 431	67,67
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 074 716	95 382	979 334	100,00	909 409	100,00

Période du 01/07/2020 au 30/06/2021

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 427 100)	427 100	43,61	427 100	46,96
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-413 273	-42,19	-423 057	-46,51
Résultat de l'exercice	386	0,04	9 784	1,08
Subventions d'investissement	15 653	1,60	24 632	2,71
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	29 866	3,05	38 459	4,23
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	37 000	3,78	37 000	4,07
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	37 000	3,78	37 000	4,07
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	80 500	8,22		
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés			11 024	1,21
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	756	0,08	756	0,08
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 788	19,18	141 580	15,57
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	50 194	5,13	69 267	7,62
. Organismes sociaux	108 541	11,08	91 198	10,03
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	37 193	3,80	56 021	6,16
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	26 747	2,73	22 741	2,50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 750	0,79	3 363	0,37
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	413 000	42,17	438 000	48,16
TOTAL (IV)	912 468	93,17	833 950	91,70
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	979 334	100,00	909 409	100,00

Période du 01/07/2020 au 30/06/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 30/06/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	294 099		294 099	100,00	327 231	100,00	-33 132	-10,11	
Chiffres d'Affaires Nets	294 099		294 099	100,00	327 231	100,00	-33 132	-10,11	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			821 927	279,47	937 908	286,62	-115 981	-12,36	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			61 270	20,83	149 489	45,68	-88 219	-59,00	
Autres produits			33 432	11,37	47 170	14,41	-13 738	-29,11	
Total des produits d'exploitation (I)			1 210 728	411,67	1 461 797	446,72	-251 069	-17,17	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			17 373	5,91	37 334	11,41	-19 961	-53,46	
Variation de stock (marchandises)			2 937	1,00	-134	-0,03	3 071	N/S	
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			730 192	248,28	670 476	204,89	59 716	8,91	
Impôts, taxes et versements assimilés			13 307	4,52	27 129	8,29	-13 822	-50,94	
Salaires et traitements			202 938	69,00	302 497	92,44	-99 559	-32,90	
Charges sociales			57 148	19,43	110 410	33,74	-53 262	-48,23	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			17 576	5,98	12 961	3,96	4 615	35,61	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			20 970	7,13	20 000	6,11	970	4,85	
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			99 817	33,94	172 958	52,86	-73 141	-42,28	
Total des charges d'exploitation (II)			1 162 259	395,19	1 353 631	413,66	-191 372	-14,13	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			48 469	16,48	108 167	33,06	-59 698	-55,18	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					86 300	26,37	-86 300	-100,00	
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)									
Dotations financières aux amortissements et provisions			23 320	7,93			23 320	N/S	
Intérêts et charges assimilés			-30	-0,00			-30	N/S	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			23 290	7,92			23 290	N/S	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-23 290	-7,91			-23 290	N/S	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			25 179	8,56	21 867	6,68	3 312	15,15	

Période du 01/07/2020 au 30/06/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 524	4,26	63 039	19,26	-50 515	-80,12
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	12 524	4,26	63 039	19,26	-50 515	-80,12
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-2 829	-0,95	15 656	4,78	-18 485	-118,06
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	-2 829	-0,95	15 656	4,78	-18 485	-118,06
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	15 353	5,22	47 383	14,48	-32 030	-67,59
Participation des salariés (IX)	40 146	13,65	59 465	18,17	-19 319	-32,48
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 223 252	415,93	1 524 836	465,98	-301 584	-19,77
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 222 866	415,80	1 515 052	462,99	-292 186	-19,28
RÉSULTAT NET	386	0,13	9 784	2,99	-9 398	-96,04
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

PARIS VOLLEY AVENIR

99 BD KELLERMANN
STEDE CHARLETY

75013 PARIS

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en EUROS

Période du 01/07/2020 au 30/06/2021

ANNEXE

Période du 01/07/2020 au 30/06/2021

Aux comptes annuels présentée en EUROS

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 979 333,69 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 385,95 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos au 30/06/2021 ont été établis selon le référentiel de l'ANC n°2014-03 relatif au plan comptable générale approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 et publié au J.O. le 15 octobre 2014 ainsi que toutes ses modifications ultérieures jusqu'à l'établissement des présents comptes.

Ce règlement a été notamment modifié par les règlements suivants :

- Le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 approuvé par arrêté du 4 décembre 2015 relatif notamment à la définition du fonds commercial, l'évaluation des actifs corporels et incorporels postérieurement à leur date d'acquisition, le mali technique de fusion ;
- Le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 approuvé par arrêté du 26 décembre 2016.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Les modalités retenues pour la mise en Suvre du test de dépréciation : cash-flow, taux d'actualisation, horizon d'actualisation, incertitude éventuelle liée à l'établissement des prévisions &.

2.2 - IMPACT DE LA PANDEMIE DUE AU CORONAVIRUS (COVID-19)

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un fait caractéristique de l'exercice.

Les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 juin 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de cet évènement et de ses conséquences.

En dépit de l'impact significatif de la crise de la COVID-19 sur son activité au titre de l'exercice clos au 30/06/2021, l'entreprise constate néanmoins que la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause et arrête ses comptes dans une perspective de continuité d'exploitation.

Conformément à la recommandation de l'ANC, les principales mesures de soutien dont a bénéficié la société sont les suivantes. L'entreprise a eu recours à :

- l'activité partielle de juillet 2020 à juin 2021 dans les conditions de prise en charge définies par les Autorités compétentes pour 127 899 ,
- fonds de solidarité de l'Etat pour un montant de 86 000 ,
- prêt garanti par l'Etat souscrit pour 80 500 .

2.2.1 - Sans impact sur l'activité de l'entreprise

L'hypothèse de continuité de l'exploitation a fait l'objet d'une analyse et a été maintenue du fait que la société bénéficie d'une subvention de la Mairie de Paris pour la saison 2022 de 926 000 qui couvre le budget de fonctionnement prévisionnel de la société.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

2.3 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

- Souscription emprunt 80 500 à signaler + modalités attachées au contrat : PGE, taux 0,25%&.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 339 145

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	162 710	4 000		166 710
Immobilisations corporelles	93 534	4 883		98 417
Immobilisations financières	71 250	2 769		74 019
TOTAL	327 494	11 652		339 145

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 74 412

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	586	3 726		4 312
Immobilisations corporelles	22 231	13 850		36 081
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	10 699	23 319		34 019
TOTAL	33 516	40 895		74 412

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	4 790	4 312	478	1 ans
Autres immos.incorporelles	161 920	0	161 920	Non amortiss.
Materiel et outillag	91 752	34 643	57 108	de 3 à 10 ans
Instal./agenc.divers	4 883	654	4 229	5 ans
Mobilier	1 783	784	999	3 ans
TOTAL	265 127	40 393	224 734	

3.2 - Etat des créances = 740 526

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	74 019		74 019
Actif circulant & charges d'avance	666 507	666 507	
TOTAL	740 526	666 507	74 019

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Provisions pour dépréciation = 20 970**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	20 000	20 970	20 000		20 970
Comptes financiers					
Total	20 000	20 970	20 000		20 970

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 261 733

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	96 500
Autres créances	165 233
Disponibilités	
TOTAL	261 733

3.5 - Charges constatées d'avance = 25 585

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3.6 - Informations complémentaires sur le bilan actif

Les immobilisations incorporelles comprennent un fonds commercial d'une valeur de 161 920 apporté par l'association PUC Volley Ball selon l'acte d'apport partiel d'actif.

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par l'entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement. En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Le cas échéant, il fait l'objet d'une dépréciation. Les actifs ayant des caractéristiques similaires suivent un traitement comparable.

ANNEXE

Période du 01/07/2020 au 30/06/2021

Aux comptes annuels présentée en EUROS

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 427 100

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	4271	100,00	427 100
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	4271	100,00	427 100

4.2 - Provisions = 37 000

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	37 000				37 000
TOTAL	37 000				37 000

4.3 - Etat des dettes = 911 712

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	80 500	80 500		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	187 788	187 788		
Dettes fiscales & sociales	222 674	222 674		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	7 750	7 750		
Produits constatés d'avance	413 000	413 000		
TOTAL	911 712	911 712		

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 146 337

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	96 689
Dettes fiscales & sociales	49 648
Autres dettes	
TOTAL	146 337

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**4.5 - Produits constatés d'avance = 413 000**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 294 099**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	250 780	85,27 %
Produits des activités annexes	43 319	14,73 %
TOTAL	294 099	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

- Abandon de créances avec clause de retour à meilleure fortune : un produit exceptionnel à été comptabilisé pour un montant de 12 524 .
- Provision pour indemnités de départ en retraite : Aucune évaluation n'a été effectuée car elle est non significative.
- Poste transfert de charge = 41 270 . Il composé du salaire du joueur FUKUSAWA prêté à l'entreprise (montant : 17 944) et des avantages en nature des différents salariés (montant : 23 326).

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 261 733

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	96 500
Clients factures a etablr(418100)	96 500
Autres créances :	165 233
Fourn rrr a obtenir(409800)	18 461
Org.soc. produits a recevoir(438700)	8 266
Etat produits a recevoir(448700)	81 500
Deb et cred divers produits a recevoir(468700)	57 006
TOTAL	261 733

8.2 - Charges constatées d'avance = 25 585

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constataees d'avance(486000)	25 585
TOTAL	25 585

8.3 - Charges à payer = 146 337

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	96 689
Fourn factures non parvenues.(408100)	96 689
Dettes fiscales et sociales :	49 648
Pers congés a payer(428200)	16 070
Activite partielle(428701)	7 409
Org.soc. congés a payer(438200)	6 832
Etat autres charges a payer(448600)	2 869
Etat taxe sur les salaires(448610)	23 878
TOTAL	146 337

8.4 - Produits constatés d'avance = 413 000

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(487000)	413 000
TOTAL	413 000

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/07/2020 au 30/06/2021

Présenté en EUROS

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
<p>A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.</p> <p>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</p> <p>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</p> <p>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.</p> <p>- Filiales non reprises en A:</p> <p> a) Françaises</p> <p> b) Etrangères</p> <p>- Participations non reprises en A:</p> <p> a) Françaises</p> <p> b) Etrangères</p>										

Observations complémentaires

PARIS VOLLEY AVENIR

99 BD KELLERMANN
STEDE CHARLETY

75013 PARIS

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/07/2020 au 30/06/2021

Période du 01/07/2020 au 30/06/2021

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2021 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	4 790	4 312	478	0,05	204	0,02
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	161 920		161 920	16,53	161 920	17,80
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	91 752	34 643	57 108	5,83	69 711	7,67
Autres immobilisations corporelles	6 665	1 438	5 227	0,53	1 593	0,18
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	74 019	34 019	40 000	4,08	60 551	6,66
TOTAL (I)	339 145	74 412	264 734	27,03	293 978	32,33
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	22 063		22 063	2,25	25 000	2,75
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	203 006	20 970	182 036	18,59	133 893	14,72
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	21 595		21 595	2,21	28 482	3,13
. Personnel	21 394		21 394	2,18	40 891	4,50
. Organismes sociaux	32 624		32 624	3,33	39 088	4,30
. Etat, impôts sur les bénéfiques						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	104 159		104 159	10,64	108 971	11,98
. Autres	258 145		258 145	26,36	144 930	15,94
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	47 001		47 001	4,80	85 376	9,39
Charges constatées d'avance	25 585		25 585	2,61	8 800	0,97
TOTAL (II)	735 571	20 970	714 600	72,97	615 431	67,67
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 074 716	95 382	979 334	100,00	909 409	100,00

Période du 01/07/2020 au 30/06/2021

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 427 100)	427 100	43,61	427 100	46,96
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-413 273	-42,19	-423 057	-46,51
Résultat de l'exercice	386	0,04	9 784	1,08
Subventions d'investissement	15 653	1,60	24 632	2,71
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	29 866	3,05	38 459	4,23
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	37 000	3,78	37 000	4,07
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	37 000	3,78	37 000	4,07
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	80 500	8,22		
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés			11 024	1,21
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	756	0,08	756	0,08
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 788	19,18	141 580	15,57
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	50 194	5,13	69 267	7,62
. Organismes sociaux	108 541	11,08	91 198	10,03
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	37 193	3,80	56 021	6,16
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	26 747	2,73	22 741	2,50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 750	0,79	3 363	0,37
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	413 000	42,17	438 000	48,16
TOTAL (IV)	912 468	93,17	833 950	91,70
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	979 334	100,00	909 409	100,00

Période du 01/07/2020 au 30/06/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le	Exercice précédent	Variation	
	30/06/2021 (12 mois)	30/06/2020 (12 mois)	absolue (12 / 12)	%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	294 099		294 099	100,00	327 231	100,00	-33 132	-10,11
Chiffres d'Affaires Nets	294 099		294 099	100,00	327 231	100,00	-33 132	-10,11

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			821 927	279,47	937 908	286,62	-115 981	-12,36
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			61 270	20,83	149 489	45,68	-88 219	-59,00
Autres produits			33 432	11,37	47 170	14,41	-13 738	-29,11
Total des produits d'exploitation (I)			1 210 728	411,67	1 461 797	446,72	-251 069	-17,17
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			17 373	5,91	37 334	11,41	-19 961	-53,46
Variation de stock (marchandises)			2 937	1,00	-134	-0,03	3 071	N/S
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			730 192	248,28	670 476	204,89	59 716	8,91
Impôts, taxes et versements assimilés			13 307	4,52	27 129	8,29	-13 822	-50,94
Salaires et traitements			202 938	69,00	302 497	92,44	-99 559	-32,90
Charges sociales			57 148	19,43	110 410	33,74	-53 262	-48,23
Dotations aux amortissements sur immobilisations			17 576	5,98	12 961	3,96	4 615	35,61
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			20 970	7,13	20 000	6,11	970	4,85
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			99 817	33,94	172 958	52,86	-73 141	-42,28
Total des charges d'exploitation (II)			1 162 259	395,19	1 353 631	413,66	-191 372	-14,13
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			48 469	16,48	108 167	33,06	-59 698	-55,18
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					86 300	26,37	-86 300	-100,00
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)								
Dotations financières aux amortissements et provisions			23 320	7,93			23 320	N/S
Intérêts et charges assimilés			-30	-0,00			-30	N/S
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			23 290	7,92			23 290	N/S
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-23 290	-7,91			-23 290	N/S
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			25 179	8,56	21 867	6,68	3 312	15,15

Période du 01/07/2020 au 30/06/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 524	4,26	63 039	19,26	-50 515	-80,12
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	12 524	4,26	63 039	19,26	-50 515	-80,12
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-2 829	-0,95	15 656	4,78	-18 485	-118,06
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	-2 829	-0,95	15 656	4,78	-18 485	-118,06
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	15 353	5,22	47 383	14,48	-32 030	-67,59
Participation des salariés (IX)	40 146	13,65	59 465	18,17	-19 319	-32,48
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 223 252	415,93	1 524 836	465,98	-301 584	-19,77
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 222 866	415,80	1 515 052	462,99	-292 186	-19,28
RÉSULTAT NET	386	0,13	9 784	2,99	-9 398	-96,04
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

PARIS VOLLEY AVENIR

99 BD KELLERMANN
STEDE CHARLETY

75013 PARIS

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en EUROS

Période du 01/07/2020 au 30/06/2021

ANNEXE

Période du 01/07/2020 au 30/06/2021

Aux comptes annuels présentée en EUROS

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 979 333,69 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 385,95 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos au 30/06/2021 ont été établis selon le référentiel de l'ANC n°2014-03 relatif au plan comptable générale approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 et publié au J.O. le 15 octobre 2014 ainsi que toutes ses modifications ultérieures jusqu'à l'établissement des présents comptes.

Ce règlement a été notamment modifié par les règlements suivants :

- Le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 approuvé par arrêté du 4 décembre 2015 relatif notamment à la définition du fonds commercial, l'évaluation des actifs corporels et incorporels postérieurement à leur date d'acquisition, le mali technique de fusion ;
- Le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 approuvé par arrêté du 26 décembre 2016.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Les modalités retenues pour la mise en Suvre du test de dépréciation : cash-flow, taux d'actualisation, horizon d'actualisation, incertitude éventuelle liée à l'établissement des prévisions &.

2.2 - IMPACT DE LA PANDEMIE DUE AU CORONAVIRUS (COVID-19)

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un fait caractéristique de l'exercice.

Les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 juin 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de cet évènement et de ses conséquences.

En dépit de l'impact significatif de la crise de la COVID-19 sur son activité au titre de l'exercice clos au 30/06/2021, l'entreprise constate néanmoins que la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause et arrête ses comptes dans une perspective de continuité d'exploitation.

Conformément à la recommandation de l'ANC, les principales mesures de soutien dont a bénéficié la société sont les suivantes. L'entreprise a eu recours à :

- l'activité partielle de juillet 2020 à juin 2021 dans les conditions de prise en charge définies par les Autorités compétentes pour 127 899 ,
- fonds de solidarité de l'Etat pour un montant de 86 000 ,
- prêt garanti par l'Etat souscrit pour 80 500 .

2.2.1 - Sans impact sur l'activité de l'entreprise

L'hypothèse de continuité de l'exploitation a fait l'objet d'une analyse et a été maintenue du fait que la société bénéficie d'une subvention de la Mairie de Paris pour la saison 2022 de 926 000 qui couvre le budget de fonctionnement prévisionnel de la société.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

2.3 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

- Souscription emprunt 80 500 à signaler + modalités attachées au contrat : PGE, taux 0,25%&.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 339 145

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	162 710	4 000		166 710
Immobilisations corporelles	93 534	4 883		98 417
Immobilisations financières	71 250	2 769		74 019
TOTAL	327 494	11 652		339 145

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 74 412

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	586	3 726		4 312
Immobilisations corporelles	22 231	13 850		36 081
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	10 699	23 319		34 019
TOTAL	33 516	40 895		74 412

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	4 790	4 312	478	1 ans
Autres immos.incorporelles	161 920	0	161 920	Non amortiss.
Materiel et outillag	91 752	34 643	57 108	de 3 à 10 ans
Instal./agenc.divers	4 883	654	4 229	5 ans
Mobilier	1 783	784	999	3 ans
TOTAL	265 127	40 393	224 734	

3.2 - Etat des créances = 740 526

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	74 019		74 019
Actif circulant & charges d'avance	666 507	666 507	
TOTAL	740 526	666 507	74 019

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Provisions pour dépréciation = 20 970**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	20 000	20 970	20 000		20 970
Comptes financiers					
Total	20 000	20 970	20 000		20 970

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 261 733

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	96 500
Autres créances	165 233
Disponibilités	
TOTAL	261 733

3.5 - Charges constatées d'avance = 25 585

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3.6 - Informations complémentaires sur le bilan actif

Les immobilisations incorporelles comprennent un fonds commercial d'une valeur de 161 920 apporté par l'association PUC Volley Ball selon l'acte d'apport partiel d'actif.

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par l'entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement. En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Le cas échéant, il fait l'objet d'une dépréciation. Les actifs ayant des caractéristiques similaires suivent un traitement comparable.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 427 100

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	4271	100,00	427 100
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	4271	100,00	427 100

4.2 - Provisions = 37 000

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	37 000				37 000
TOTAL	37 000				37 000

4.3 - Etat des dettes = 911 712

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	80 500	80 500		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	187 788	187 788		
Dettes fiscales & sociales	222 674	222 674		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	7 750	7 750		
Produits constatés d'avance	413 000	413 000		
TOTAL	911 712	911 712		

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 146 337

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	96 689
Dettes fiscales & sociales	49 648
Autres dettes	
TOTAL	146 337

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**4.5 - Produits constatés d'avance = 413 000**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 294 099**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	250 780	85,27 %
Produits des activités annexes	43 319	14,73 %
TOTAL	294 099	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

- Abandon de créances avec clause de retour à meilleure fortune : un produit exceptionnel à été comptabilisé pour un montant de 12 524 .
- Provision pour indemnités de départ en retraite : Aucune évaluation n'a été effectuée car elle est non significative.
- Poste transfert de charge = 41 270 . Il composé du salaire du joueur FUKUSAWA prêté à l'entreprise (montant : 17 944) et des avantages en nature des différents salariés (montant : 23 326).

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/07/2020 au 30/06/2021

Présenté en EUROS

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
<p>A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.</p> <p>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</p> <p>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</p> <p>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.</p> <p>- Filiales non reprises en A: a) Françaises b) Etrangères</p> <p>- Participations non reprises en A: a) Françaises b) Etrangères</p>										

Observations complémentaires