

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 : 2019 B 01560 Numéro SIREN : 499 142 974 Nom ou dénomination : POP.COM

Ce dépôt a été enregistré le 07/11/2019 sous le numéro de dépôt 116638

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 07-11-2019

N° DE DEPOT : 116638

N° GESTION : 2019B01560

N° SIREN : 499142974

DENOMINATION : POP.COM

ADRESSE : 23 rue Godot de Mauroy 75009 Paris

MILLESIME : 2018

POP.COM
Société à responsabilité limitée
au capital de 100 000 euros
Siège social 23 rue Godot de Mauroy 75009 paris
499 142 974 RCS PARIS

COMPTES CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

Pour copie certifiée conforme

La Gérance



COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

POP.COM

Du 01/10/2017 au 31/12/2018

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels qui a été exécutée pour le compte de l'entreprise :

POP.COM

Pour l'exercice du 01/10/2017 au 31/12/2018

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	2 525 889,28 €
- Chiffre d'affaires	113 699,02 €
- Résultat net comptable	-77 752,77 €

Fait à Paris

Le 15/05/2019



Henri-Paul GALIBERT

Expert-Comptable Associé

BILAN - ACTIF

POP.COM

Du 01/10/2017 au 31/12/2018

ACTIF	Valeurs au 31/12/18		% de l'actif	Valeurs au 30/09/17		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles			0,07			0,15
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	8 204,46	6 448,87		1 755,59	3 765,87	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)			93,82			8,85
Participations	8 500,00			8 500,00	200,00	
Créances rattachées à des participations	2 361 184,00			2 361 184,00	220 000,00	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	2 377 888,46	6 448,87	93,89	2 371 439,59	223 965,87	9,00
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances			5,30			1,23
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	127 898,00			127 898,00		
Autres créances (3)	5 878,71			5 878,71	30 612,93	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	20 672,98		0,82	20 672,98	2 229 991,86	89,64
Charges constatées d'avance (3)					3 153,00	0,13
TOTAL ACTIF CIRCULANT	154 449,69		6,11	154 449,69	2 263 757,79	91,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 532 338,15	6 448,87	100	2 525 889,28	2 487 723,66	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

POP.COM

Du 01/10/2017 au 31/12/2018

PASSIF	Valeurs au 31/12/18	% du passif	Valeurs au 30/09/17	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 100 000,00)	100 000,00	3,96	100 000,00	4,02
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		93,83		96,67
Réserve légale	10 000,00		10 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 360 000,00		2 395 000,00	
Report à nouveau	1 033,22	0,04	4 648,54	0,19
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-77 752,77	-3,08	-38 615,32	-1,55
SITUATION NETTE	2 393 280,45	94,75	2 471 033,22	99,33
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 393 280,45	94,75	2 471 033,22	99,33
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques			1 500,00	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS			1 500,00	0,06
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	78 000,00	3,09	2 715,62	0,11
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 193,28	0,13	11 531,25	0,46
Dettes fiscales et sociales	51 415,55	2,04		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes			943,57	0,04
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	132 608,83	5,25	15 190,44	0,61
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 525 889,28	100	2 487 723,66	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

132 608,83

15 190,00

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

POP.COM

Du 01/10/2017 au 31/12/2018

	Du 01/10/17 Au 31/12/18	% CA	Du 01/10/16 Au 30/09/17	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 199,02	1,05	4 885,30	100,00	-3 686,28	-75,46
Production vendue (biens et services)	112 500,00	98,95			112 500,00	
Montant net du chiffre d'affaires	113 699,02	100,00	4 885,30	100,00	108 813,72	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 500,00	1,32	79 073,20		-77 573,20	-98,10
Autres produits			367,67	7,53	-367,67	-100,00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	115 199,02	101,32	84 326,17		30 872,85	36,61
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			2 667,01	54,59	-2 667,01	-100,00
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	35 049,08	30,83	60 835,21		-25 786,13	-42,39
Impôts, taxes et versements assimilés	4 259,00	3,75	1 139,84	23,33	3 119,16	273,65
Salaires et traitements	99 300,00	87,34	24 000,00	491,27	75 300,00	313,75
Charges sociales	65 162,82	57,31	32 639,10	668,11	32 523,72	99,65
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	2 010,28	1,77	1 691,01	34,61	319,27	18,88
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	492,04	0,43	37,28	0,76	454,76	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	206 273,22	181,42	123 009,45		83 263,77	67,69
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-91 074,20	-80,10	-38 683,28	-791,8	-52 390,92	135,44
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

1 285,00

16 583,68

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

POP.COM

Du 01/10/2017 au 31/12/2018

	Du 01/10/17 Au 31/12/18	% CA	Du 01/10/16 Au 30/09/17	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	12 184,00	10,72	478,00	9,78	11 706,00	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	12 184,00	10,72	478,00	9,78	11 706,00	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER	12 184,00	10,72	478,00	9,78	11 706,00	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-78 890,20	-69,39	-38 205,28	-782,05	-40 684,92	106,49
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 285,42	1,13	16 583,51	339,46	-15 298,09	-92,25
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 285,42	1,13	16 583,51	339,46	-15 298,09	-92,25
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	147,99	0,13			147,99	
Sur opérations en capital			15 493,55	317,15	-15 493,55	-100,00
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			1 500,00	30,70	-1 500,00	-100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	147,99	0,13	16 993,55	347,85	-16 845,56	-99,13
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 137,43	1,00	-410,04	-8,39	1 547,47	-377,39
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	128 668,44	113,17	101 387,68		27 280,76	26,91
TOTAL DES CHARGES	206 421,21	181,55	140 003,00		66 418,21	47,44
Bénéfice ou Perte	-77 752,77	-68,38	-38 615,32	-790,44	-39 137,45	101,35

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

12 184,00

478,00

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE COMPTABLE

POP.COM

Du 01/10/2017 au 31/12/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 2 525 889,28 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -77 752,77 Euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 31/12/2018.

Ces comptes annuels ont été établis le 15/05/2019.

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

La société POP COM a pris une participation en août 2018 à hauteur de 85% de la société SAS HOTELIERE LE BASILE, société ayant pour activité l'hôtellerie.

La société HOTELIERE LE BASILE a commencé son activité en septembre 2018.

La société POP COM a procédé à un changement de sa date de clôture au 31/12, date de clôture de la société HOTELIERE LE BASILE.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE COMPTABLE

POP.COM

Du 01/10/2017 au 31/12/2018

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

- | | |
|----------------------|-------|
| - Matériel de bureau | 3 ans |
| - Mobilier de bureau | 5 ans |

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE COMPTABLE

POP.COM

Du 01/10/2017 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage Industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	8 204		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	8 204		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		220 200		2 369 684
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	220 200		2 369 684
		TOTAL GENERAL	228 404		2 369 684

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage Indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			8 204	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			8 204	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			220 200	2 369 684	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL		220 200	2 369 684	
		TOTAL GENERAL		220 200	2 377 888	

ANNEXE COMPTABLE

POP.COM

Du 01/10/2017 au 31/12/2018

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén. Matériel de transport Mat. bureau et Informatiq., mob. Emballages récupérables divers	4 439	2 010		6 449
	TOTAL	4 439	2 010		6 449
	TOTAL GENERAL	4 439	2 010		6 449

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

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

ANNEXE COMPTABLE

POP.COM

Du 01/10/2017 au 31/12/2018

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	1 500		1 500		
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	1 500		1 500		

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation

1 500

financières

exceptionnelles

ANNEXE COMPTABLE

POP.COM

Du 01/10/2017 au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	120 000
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	120 000

ANNEXE COMPTABLE

POP.COM

Du 01/10/2017 au 31/12/2018

TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	100 000			100 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	10 000			10 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 395 000	-35 000		2 360 000
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	4 649	-3 615		1 033
Résultat de l'exercice	-38 615		77 753	-116 368
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	2 471 033	-38 615	77 753	2 354 665

ANNEXE COMPTABLE

POP.COM

Du 01/10/2017 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	3 193	3 193		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	30 105	30 105		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	21 311	21 311		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	78 000	78 000		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	132 609	132 609		

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

ANNEXE COMPTABLE

POP.COM

Du 01/10/2017 au 31/12/2018

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 186
Dettes fiscales et sociales	30 105
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	33 291

POP.COM
Société à responsabilité limitée
au capital de 100 000 euros
Siège social 23 rue Godot de Mauroy 75009 paris
499 142 974 RCS PARIS

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 28 JUIN 2019

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

DEUXIÈME DECISION

Affectation de résultat

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à -77 752,77 euros, de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice	-77 752,77 euros
Report à nouveau antérieur	1 033,22 euros

Prélèvement sur les réserves

Sur les autres réserves, soit	76 000,00 euros
-------------------------------	-----------------

Le solde au Report à nouveau s'élevant ainsi à – 719,55 euros.

Rappel des dividendes distribués

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Pour copie certifiée conforme

La Gérance



**STEPHANE BRIQUET
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE
DE VERSAILLES
9 rue Gambetta
78120 RAMBOUILLET**

SARL POP.COM

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

**STEPHANE BRIQUET
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE
DE VERSAILLES
9 rue Gambetta
78120 RAMBOUILLET**

SARL POP.COM

23 RUE GODOT DE MAUROY

75009 PARIS

SIREN : 499 142 974

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2018

STEPHANE BRIQUET
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE
DE VERSAILLES
9 rue Gambetta
78120 RAMBOUILLET

SARL POP.COM

Siège social : 23 rue Godot de Mauroy, 75009 PARIS

Rapport général du commissaire aux comptes
Exercice clos le 31 décembre 2018

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 POP.COM relatifs à l'exercice de 15 mois clos le 31 décembre 2018, 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 commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

SB

STEPHANE BRIQUET
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE
DE VERSAILLES
9 rue Gambetta
78120 RAMBOUILLET

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Les « Créances rattachées à des participations » figurent au bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2018 pour une valeur brute de 2 361 184 €. Les immobilisations financières sont évaluées respectivement à leur coût d'achat et dépréciés selon les modalités décrites dans l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consistés à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces dépréciations. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

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

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.

SB

STEPHANE BRIQUET
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE
DE VERSAILLES
9 rue Gambetta
78120 RAMBOUILLET

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 :

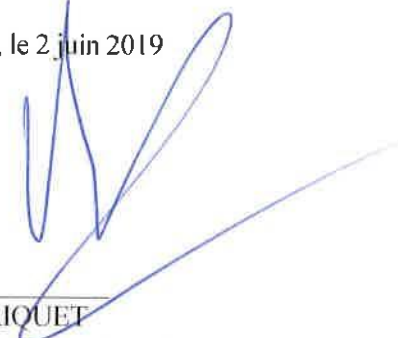
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Rambouillet, le 2 juin 2019



Stéphane BRIQUET
Le Commissaire aux Comptes

BILAN - ACTIF

POP.COM

Du 01/10/2017 au 31/12/2018

ACTIF

	Valeurs au 31/12/18		% de l'actif	Valeurs au 30/09/17		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles					0,07	0,15
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	8 204,46	6 448,87	1 755,59	3 765,87		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)					93,82	8,85
Participations	8 500,00		8 500,00	200,00		
Créances rattachées à des participations	2 361 184,00		2 361 184,00	220 000,00		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	2 377 888,46	6 448,87	2 371 439,59	93,89	223 965,87	9,00
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances					5,30	1,23
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	127 898,00		127 898,00			
Autres créances (3)	5 878,71		5 878,71	30 612,93		
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	20 672,98		20 672,98	0,82	2 229 991,86	89,64
Charges constatées d'avance (3)					3 153,00	0,13
TOTAL ACTIF CIRCULANT	154 449,69		154 449,69	6,11	2 263 757,79	91,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 532 338,15	6 448,87	2 525 889,28	100	2 487 723,66	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

POP.COM

Du 01/10/2017 au 31/12/2018

PASSIF

	Valeurs au 31/12/18	% du passif	Valeurs au 30/09/17	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 100 000,00)	100 000,00	3,96	100 000,00	4,02
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Parts de réévaluation				
Part d'équivalence				
Réserves		93,83		96,67
Réserve légale	10 000,00		10 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 360 000,00		2 395 000,00	
Report à nouveau	1 033,22	0,04	4 648,54	0,19
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-77 752,77	-3,08	-38 615,32	-1,55
SITUATION NETTE	2 393 280,45	94,75	2 471 033,22	99,33
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 393 280,45	94,75	2 471 033,22	99,33
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques			1 500,00	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS			1 500,00	0,06
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	78 000,00	3,09	2 715,62	0,11
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 193,28	0,13	11 531,25	0,46
Dettes fiscales et sociales	51 415,55	2,04		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes			943,57	0,04
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	132 608,83	5,25	15 190,44	0,61
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 525 889,28	100	2 487 723,66	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

132 608,83

15 190,00

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

POP.COM

Du 01/10/2017 au 31/12/2018

	Du 01/10/17 Au 31/12/18	% CA	Du 01/10/16 Au 30/09/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 199,02	1,05	4 885,30	100,00	-3 686,28	-75,46
Production vendue (biens et services)	112 500,00	98,95			112 500,00	
Montant net du chiffre d'affaires	113 699,02	100,00	4 885,30	100,00	108 813,72	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 500,00	1,32	79 073,20		-77 573,20	-98,10
Autres produits			367,67	7,53	-367,67	-100,00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	115 199,02	101,32	84 326,17		30 872,85	36,61
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			2 667,01	54,59	-2 667,01	-100,00
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	35 049,08	30,83	60 835,21		-25 786,13	-42,39
Impôts, taxes et versements assimilés	4 259,00	3,75	1 139,84	23,33	3 119,16	273,65
Salaires et traitements	99 300,00	87,34	24 000,00	491,27	75 300,00	313,75
Charges sociales	65 162,82	57,31	32 639,10	668,11	32 523,72	99,65
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	2 010,28	1,77	1 691,01	34,61	319,27	18,88
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	492,04	0,43	37,28	0,76	454,76	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	206 273,22	181,42	123 009,45		83 263,77	67,69
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-91 074,20	-80,10	-38 683,28	-791,8	-52 390,92	135,44
Notes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

1 285,00

16 583,68

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

POP.COM

Du 01/10/2017 au 31/12/2018

	Du 01/10/17 Au 31/12/18	% CA	Du 01/10/16 Au 30/09/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
Participation (3)	12 184,00	10,72	478,00	9,78	11 706,00	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	12 184,00	10,72	478,00	9,78	11 706,00	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER	12 184,00	10,72	478,00	9,78	11 706,00	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-78 890,20	-69,39	-38 205,28	-782,05	-40 684,92	106,49
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 285,42	1,13	16 583,51	339,46	-15 298,09	-92,25
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 285,42	1,13	16 583,51	339,46	-15 298,09	-92,25
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	147,99	0,13			147,99	
Sur opérations en capital			15 493,55	317,15	-15 493,55	-100,00
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			1 500,00	30,70	-1 500,00	-100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	147,99	0,13	16 993,55	347,85	-16 845,56	-99,13
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 137,43	1,00	-410,04	-8,39	1 547,47	-377,39
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	128 668,44	113,17	101 387,68		27 280,76	26,91
TOTAL DES CHARGES	206 421,21	181,55	140 003,00		66 418,21	47,44
Bénéfice ou Perte	-77 752,77	-68,38	-38 615,32	-790,44	-39 137,45	101,35

(3) Dont produits concernant les entités liées

12 184,00

478,00

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

POP.COM

Du 01/10/2017 au 31/12/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 2 525 889,28 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -77 752,77 Euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 31/12/2018.

Ces comptes annuels ont été établis le 15/05/2019.

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

La société POP COM a pris une participation en août 2018 à hauteur de 85% de la société SAS HOTELIERE LE BASILE, société ayant pour activité l'hôtellerie.

La société HOTELIERE LE BASILE a commencé son activité en septembre 2018.

La société POP COM a procédé à un changement de sa date de clôture au 31/12, date de clôture de la société HOTELIERE LE BASILE.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

- | | |
|----------------------|-------|
| - Matériel de bureau | 3 ans |
| - Mobilier de bureau | 5 ans |

ANNEXE COMPTABLE

POP.COM

Du 01/10/2017 au 31/12/2018

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE COMPTABLE

POP.COM

Du 01/10/2017 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions		
INCORPOR. CORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				
	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencets & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
		Inst. générales, agencets & aménagts divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	8 204			
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		8 204		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		220 200		2 369 684	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL		220 200		2 369 684	
TOTAL GENERAL			228 404		2 369 684	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR. CORPORELLES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			8 204	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			8 204	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			220 200	2 369 684	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
	TOTAL			220 200	2 369 684	
TOTAL GENERAL			220 200		2 377 888	

ANNEXE COMPTABLE

POP.COM

Du 01/10/2017 au 31/12/2018

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	4 439	2 010		6 449
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	4 439	2 010		6 449
	TOTAL GENERAL	4 439	2 010		6 449

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE COMPTABLE

POP.COM

Du 01/10/2017 au 31/12/2018

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	1 500		1 500		
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	1 500		1 500		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation			1 500		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE COMPTABLE

POP.COM

Du 01/10/2017 au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	120 000
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	120 000

ANNEXE COMPTABLE

POP.COM

Du 01/10/2017 au 31/12/2018

TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	100 000			100 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	10 000			10 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 395 000	-35 000		2 360 000
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	4 649	-3 615		1 033
Résultat de l'exercice	-38 615		77 753	-116 368
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	2 471 033	-38 615	77 753	2 354 665

ANNEXE COMPTABLE

POP.COM

Du 01/10/2017 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	3 193	3 193		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	30 105	30 105		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	21 311	21 311		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	78 000	78 000		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	132 609	132 609		

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

ANNEXE COMPTABLE

POP.COM

Du 01/10/2017 au 31/12/2018

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 186
Dettes fiscales et sociales	30 105
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	33 291