

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 40226

Numéro SIREN : 501 296 339

Nom ou dénomination : LOTUS

Ce dépôt a été enregistré le 24/06/2022 sous le numéro de dépôt 4414

LOTUS
Société à responsabilité limitée au capital de 5 000 euros
Siège social : 34 rue Audry de Puyravault
17300 ROCHEFORT
501 296 339 R.C.S. LA ROCHELLE

DECISION ANNUELLE DU 31 DECEMBRE 2021

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
Exercice clos le 30 juin 2021

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 37.850 euros de la manière suivante :

- A l'absorption des pertes antérieurs au compte « Report à nouveau » : 4.015 euros
- A la réserve légale : 500 euros
- Le solde au compte « Autres réserves » soit : 33.335 euros.

L'associée unique reconnaît en outre qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

Certifié conforme
Monsieur Jacques AERTS



SARL LOTUS

Vente de prêt à porter

34 rue Audry de Puyravault

17300 ROCHEFORT

BILAN AU 30 Juin 2021

Exercice du 1^{er} Juillet 2020 au 30 Juin 2021

- 12 Mois -

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

SARL LOTUS
34 RUE AUDRY DE PUYRAVAULT
17300 ROCHEFORT

relatifs à l'exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 10 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	270 613 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	320 058 Euros
- Résultat net comptable,	37 850 Euros

Fait à TONNAY CHARENTE
Le 12/10/2021

JEAN-LUC BAZERBES
Expert comptable

ZA La Varenne
17430 TONNAY CHARENTE
tél. 05 46 87 75 50
fax. 05 46 87 75 55

Société d'Expertise Comptable

π BILAN & COMPTE DE RESULTAT π

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2021 12			Exercice N-1 30/06/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	86 500	6 500	80 000	80 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	259 342	247 063	12 279	49 339	37 060	75.11
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	72 431	69 132	3 299	11 063	7 763	70.18
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	52 602		52 602	52 552	50	0.10
	Total II	470 874	322 694	148 180	192 953	44 773	23.20
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	9 415		9 415	18 210	8 795	48.30
	Autres créances	8 231		8 231	3 368	4 863	144.37
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	104 432		104 432	40 685	63 746	156.68
	Charges constatées d'avance (3)	356		356	354	2	0.57
	Total III	122 433		122 433	62 617	59 816	95.53
	Frais d'émission d'emprunt à étaier (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	593 308	322 694	270 613	255 570	15 043	5.89

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

80 000
0-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2021 12	Exercice N-1 30/06/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 5 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Écarts de réévaluation	5 000	5 000		
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	4 015	32 552	28 537	87.67
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	37 850	28 537	9 313	32.64
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	38 835	985	37 850	NS
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	212	194	18	9.35
	Emprunts et dettes financières diverses	145 139	166 344	21 205	12.75
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 951	62 109	4 843	7.80
	Dettes fiscales et sociales	19 477	25 940	6 463	24.91
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	231 779	254 586	22 807	8.96
	Écarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		270 613	255 570	15 043	5.89

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

231 779 254 586

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2021 12			Exercice N-1 30/06/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	320 058		320 058	360 417		40 360	11.20
Chiffre d'affaires NET	320 058		320 058	360 417		40 360	11.20
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			57 281	5 815		51 466	884.99
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				112		112	100.00
Autres produits			4 520	468		4 051	864.98
Total des Produits d'exploitation (I)			381 859	366 813		15 045	4.10
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			178 204	171 177		7 027	4.11
Impôts, taxes et versements assimilés			4 632	4 697		65	1.38
Salaires et traitements			93 567	100 760		7 193	7.14
Charges sociales			12 500	13 915		1 416	10.17
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			44 823	44 969		146	0.32
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			624	5 053		4 429	87.66
Total des Charges d'exploitation (II)			334 350	340 572		6 222	1.83
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			47 509	26 242		21 267	81.04
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2021 12	Exercice N-1 30/06/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 795	2 869	1 074	37.43
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 795	2 869	1 074	37.43
2. Résultat financier (V-VI)	1 795	2 869	1 074	37.43
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	45 714	23 373	22 341	95.58
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	947	5 207	4 260	81.81
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	947	5 207	4 260	81.81
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 811	43	8 768	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	8 811	43	8 768	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	7 864	5 164	13 028	252.28
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	382 806	372 020	10 786	2.90
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	344 956	343 483	1 473	0.43
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	37 850	28 537	9 313	32.64

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

1 795 2 824
A3C AND CO - JEAN LUC BAZERBES

π ANNEXE π

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	x	
Evénements significatifs postérieurs à la clôture	x	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	x	
Dérogations		NA
Informations générales complémentaires		NA
Informations complémentaires (CICE)		NA
L'utilisation du CICE dans l'entreprise		NA

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	x	
Etat des amortissements	x	
Etat des provisions	x	
Etat des échéances des créances et des dettes	x	
Composition du capital social	x	
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Autres immobilisations incorporelles		NA
Evaluation des immobilisations corporelles	x	
Evaluation des amortissements	x	
Titres immobilisés		NA
Créances immobilisées		NA
Evaluation des matières et marchandises		NA
Evaluations des produits et en cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours		NA
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes	x	
Dépréciation des créances		NA
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités en Euros		NA
Disponibilités en devises		NA
Produits à recevoir		NA
Détail des produits à recevoir		NA
Charges à payer	x	
Détail des charges à payer		NA
Charges et produits constatés d'avance	x	
Détail des charges constatées d'avance		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

Détail des produits constatés d'avance	NA
Charges à répartir sur plusieurs exercices	NA
Primes de remboursement des obligations	NA
Ecart de conversion sur opérations en devises	NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	NA
Subventions d'équipement	NA

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires	NA
Rémunération des dirigeants	NA
Ventilation de l'effectif moyen	NA
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	x
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	NA
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	NA
Valorisation des contributions volontaires	NA

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	NA
Montant des engagements financiers	NA
Informations en matière de crédit bail	NA
Engagement en matière de pensions et retraites	x
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	NA
Liste des filiales et participations	NA
Liste des filiales et participations	NA
Liste des filiales et participations	NA

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Opérations faites en commun	NA
Produits et charges exceptionnels	NA
Transferts de charges	NA
Frais accessoires d'achat	NA
Valeurs mobilières	NA
Produits et charges sur exercices antérieurs	x
Participation des salariés	NA
Résultats financiers des cinq derniers exercices	NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 270 613.33 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 320 057.62 Euros et dégageant un bénéfice de 37 849.80 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Fermeture administrative suite à l'épidémie de CORONAVIRUS du 29/10 au 27/11/2020 et fermeture du centre commercial du 01/02 au 18/05/2021.

Montant des aides : 57 281€

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/06/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Il n'existe pas d'immobilisation décomposable.

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Conformément au décret du 30/12/2005 relatif aux PME les amortissements sont calculés sur la durée d'usage.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	86 500		
Installations générales agencements aménagements des constructions	259 342		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	72 431		
TOTAL	331 773		
Prêts, autres immobilisations financières	52 552		50
TOTAL	52 552		50
TOTAL GENERAL	470 824		50

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			86 500	86 500
Installations générales agencements aménagements constr.			259 342	259 342
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			72 431	72 431
TOTAL			331 773	331 773
Prêts, autres immobilisations financières			52 602	52 602
TOTAL			52 602	52 602
TOTAL GENERAL			470 874	470 874

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	6 500			6 500
Installations générales agencements aménagements constr.	210 003	37 060		247 063
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	61 368	7 763		69 132
TOTAL	271 371	44 823		316 194
TOTAL GENERAL	277 871	44 823		322 694

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	37 060				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 763				
TOTAL	44 823				
TOTAL GENERAL	44 823				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Etat des provisions

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	52 602	0	52 602
Autres créances clients	9 415	9 415	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 350	3 350	
Débiteurs divers	4 881	4 881	
Charges constatées d'avance	356	356	
TOTAL	70 603	18 001	52 602

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	212	212		
Emprunts et dettes financières divers	145 139	145 139		
Fournisseurs et comptes rattachés	66 951	66 951		
Personnel et comptes rattachés	6 496	6 496		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 542	2 542		
Taxe sur la valeur ajoutée	7 189	7 189		
Autres impôts taxes et assimilés	3 250	3 250		
TOTAL	231 779	231 779		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIAL	1.0000	5 000			5 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	7 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	212
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 444
Dettes fiscales et sociales	11 199
Total	17 855

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	356
Total	356

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	1 795	
Dont entreprises liées	1 795	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Compte tenu du turn over et de la faible ancienneté des salariés
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)