Crowe

Avvens

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 16/11/2019 au 31/12/2020

ASS ITHAC INTERIM

8 rue Auguste Colonna

42100 ST ETIENNE

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre de Lyon

17B rue DE LA PRESSE

42000 ST ETIENNE

Tél. : 0477574748

Audit I Conseil I Expertise comptable I Social

Sommaire

Attestation de l'Expert-Comptable 1
Bilan 2
Bilan actif 3
Bilan passif 4
Compte de résultat 5
Compte de Résultat 6
Annexe 7
Règles et méthodes comptables 8
Notes sur le bilan 10

Attestation de l'Expert-Comptable

Mission de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association ITHAC INTERIM pour l'exercice du 16/11/2019 au 31/12/2020 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	66 449
Total des ressources	7 278
Résultat net comptable (Déficit)	**-27 466**

Fait à ST ETIENNE, le 18 mai 2021

AVVENS SAINT ETIENNE
Membre indépendant de Crowe Global

Expert-comptable

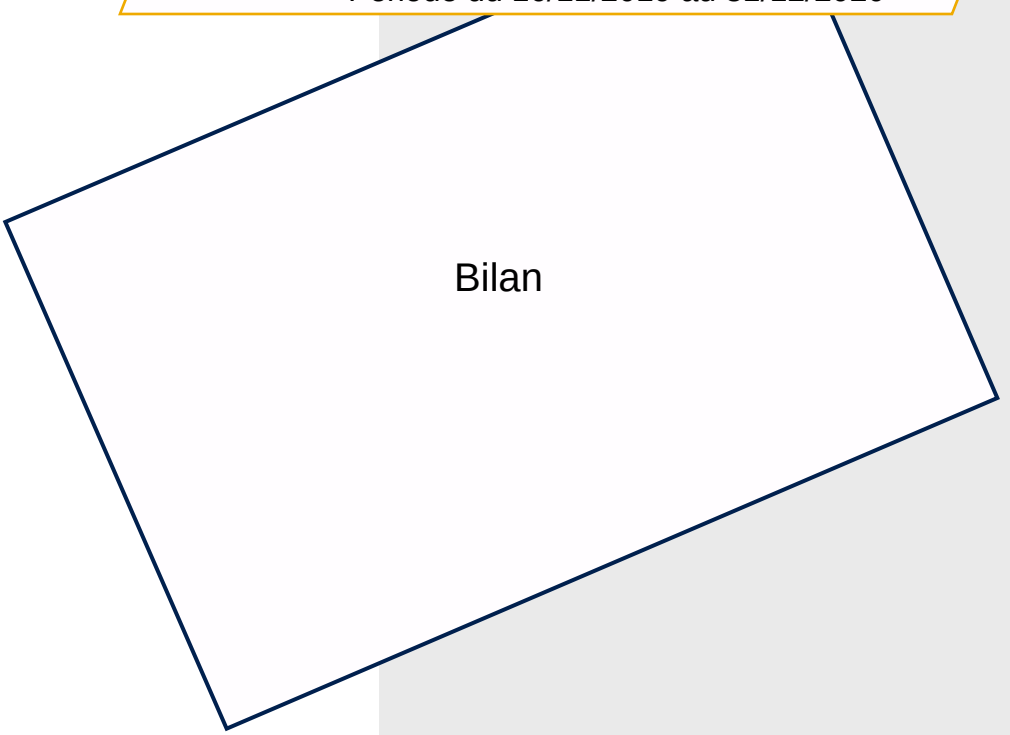
ALEXANDRE DAGNAUD
EXPERT-COMPTABLE

Crowe

Avvens

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 16/11/2019 au 31/12/2020



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles	10 744	715	10 029
Immobilisations corporelles	13 830	1 113	12 717
Immobilisations financières	13 732		13 732
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**38 306**	**1 828**	**36 479**
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours (autres que marchandises)			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Usagers et comptes rattachés	4 930		4 930
Autres	9 356		9 356
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités (autres que caisse)	15 234		15 234
Caisse			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**29 520**		**29 520**
REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	450		450
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Autres comptes de régularisation			
TOTAL REGULARISATION	**450**		**450**
TOTAL GENERAL	**68 276**	**1 828**	**66 449**

Legs nets à réaliser :
acceptés par les organes statutairements compétents
autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2020
FONDS ASSOCIATIFS	
Fonds propres	
Fonds associatifs sans droit de reprise	
Ecarts de réévaluation	
Réserves	
Résultat de l'exercice	**-27 466**
Report à nouveau	
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	**-27 466**
Autres fonds associatifs	
Fonds associatifs avec droit de reprise	
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
Droits des propriétaires (Commodat)	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	**-27 466**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
FONDS DEDIES	
DETTES	
Emprunts et dettes assimilées	
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 442
Autres	90 473
TOTAL DETTES	**93 915**
Produits constatés d'avance	
TOTAL GENERAL	**66 449**

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	93 915
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Crowe

Avvens

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 16/11/2019 au 31/12/2020

Compte de résultat

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)	
Ventes de marchandises	
Production vendue (biens et services)	7 278
Production stockée	
Production immobilisée	
Subventions d'exploitation	
Cotisations	
Autres produits	1 910
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	**9 188**
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)	
Achats de marchandises	
Variation des stocks (marchandises)	
Achats d'approvisionnements	
Variation des stocks (approvisionnements)	
Autres charges externes	12 436
Impôts, taxes et versements assimilés	179
Rémunérations du personnel	16 543
Charges sociales	4 867
Dotations aux amortissements	1 828
Subventions accordées par l'association	
Autres charges	801
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**36 653**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-27 466**
PRODUITS FINANCIERS	
CHARGES FINANCIERES	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
IMPOTS SUR LES BENEFICES	
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	
EXCEDENT OU DEFICIT	**-27 466**

Crowe

Avvens

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 16/11/2019 au 31/12/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ITHAC INTERIM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 66 449 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 27 466 euros. L'exercice a une durée de 14 mois, recouvrant la période du 16/11/2019 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/05/2021 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

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

A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives susceptibles de remettre en cause le principe de continuité d'exploitation.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles		10 744		10 744
Immobilisations corporelles		13 830		13 830
Immobilisations financières		13 732		13 732
Total		**38 306**		**38 306**
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles		715		715
Immobilisations corporelles		1 113		1 113
Immobilisations financières				
Total		**1 828**		**1 828**
ACTIF NET				**36 479**

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	10 744	13 830	13 732	38 306
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**10 744**	**13 830**	**13 732**	**38 306**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution	8 895	20,00
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total	**8 895**	

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 27 660 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	12 924		12 924
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 930	4 930	
Autres	9 356	9 356	
Charges constatées d'avance	450	450	
Total	**27 660**	**14 736**	**12 924**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Etat - produits à recevoir	1 909
Total	**1 909**

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 93 915 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 442	3 442		
Dettes fiscales et sociales	10 473	10 473		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	80 000	80 000		
Produits constatés d'avance				
Total	**93 915**	**93 915**		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :
(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 794
Dettes provis. pr congés à payer	1 065
Charges sociales s/congés à payer	385
Etat - autres charges à payer	179
Total	**4 423**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	450		
Total	**450**		

Crowe Avvens – Un regard différent

Fort de 160 collaborateurs répartis sur 6 bureaux implantés en Rhône-Alpes et à Paris, **Avvens** conjugue **proximité, connaissance du tissu économique local et expertise globale**, afin d'offrir un accompagnement personnalisé à l'entreprise et ses dirigeants à travers **5 lignes de services** : audit, expertise comptable, conseil, corporate finance et gestion sociale.

Grace à ses différents métiers**, Avvens** propose une gamme complète de services permettant d'accompagner les entreprises dans chacune des étapes de leur vie. De la création à la transmission, **Avvens** est présent auprès des dirigeants dans leurs opérations courantes et lors de la mise en œuvre de leurs projets, tels que les opérations de fusion-acquisitions, d'optimisation patrimoniale ou de développement tant au niveau local que national et international.

Chaque jour, **Avvens** associe compétence et esprit d'équipe pour une démarche adaptée, volontaire et engagée. La force de ses convictions et son engagement conduisent **Avvens** à maintenir un haut niveau d'éthique et d'indépendance pour répondre au plus près des exigences de ses clients.

Crowe – Smart decisions. Lasting value

Crowe France est un des 10 premiers réseaux français d'audit, d'expertise comptable et de conseil. Constitué de 18 cabinets indépendants, fort de 60 bureaux présents dans 50 villes en France, il rassemble plus de 1200 professionnels dont 102 associés partageant une vision, des méthodologies et des valeurs communes au service de leurs clients.
Le réseau réalise un chiffre d'affaires consolidé de plus de 110 M€ (2019).

Il représente en France le réseau **Crowe Global**. Rassemblant 200 cabinets de premier plan dans près de 130 pays, **Crowe Global** est classé au 8ème rang des réseaux mondiaux d'audit, d'expertise comptable et de conseil.

