

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 : 1995 B 04780 Numéro SIREN : 400 478 830 Nom ou dénomination : 2Portzamparc
--

Ce dépôt a été enregistré le 13/09/2022 sous le numéro de dépôt 122414

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Comptes annuels

*Certifié conforme à
l'original*



Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	8 274 140	100.00	10 721 921	100.00	-2 447 781	
Production stockée	265 218	3.20	190 317	1.78	74 901	
Subventions d'exploitation						
Autres produits	77 570	0.94	82 842	0.77	-5272	
Total	8 616 928	104.14	10 995 080	102.55	-2 378 152	
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	4 028 294	48.69	7 290 031	67.99	- 3 261 737	
Total	4 028 294	48.69	7 290 031	67.99	-3 261 737	
MARGE SUR M/SES & MAT	4 588 634	55.46	3 705 049	34.56	883 585	
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	229 684	2.78	242 318	2.26	-12 635	
Salaires et Traitements	3 139 248	37.94	3 689 441	34.41	-550 194	
Charges sociales	1 469 142	17.76	1 797 629	16.77	-328 486	
Amortissements et provisions	359 595	4.35	614 382	5.73	-254 788	
Autres charges	158 133	1.91	239 040	2.23	-80 907	
Total	5 355 801	64.73	6 582 810	61.40	-1 227 009	
RESULTAT D'EXPLOITATION	(767 167)	-9.27	(2 877 761)	-26.84	2 110 594	
Produits financiers	122 827	1.48	26 501	0.25	96 325	
Charges financières	102 746	1.24	146 391	1.37	-43 644	
Résultat financier	20 080	0.24	(119 890)	-1.12	139 970	
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	(747 088)	-9.03	(2 997 651)	-27.96	2 250 564	
Produits exceptionnels	25 442	0.31	190 534	1.78	-165 092	
Charges exceptionnelles	293 785	3.55	157 881	1.47	135 904	
Résultat exceptionnel	(268 343)	-3.24	32 653	0.30	-300 996	
Participation des salariés	0	0.00	0	0.00	0	
Impôts sur les bénéfices	(174 041)	-2.10	(139 823)	-1.30	-34 218	
RESULTAT DE L'EXERCICE	(841 389)	-10.17	(2 825 174)	-26.35	1 983 785	

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	152 317	146 881	5 436	14 174
Fonds commercial	304 898		304 898	304 898
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	662 033	496 486	165 547	248 301
Installations techniques, matériel et outillage	10 398	10 398		
Autres immobilisations corporelles	323 619	245 744	77 876	91 824
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	223 790	2 778	221 012	221 012
Autres titres immobilisés	23 050	23 050		
Prêts	0			800
Autres immobilisations financières	199 351		199 351	270 431
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 899 456	925 337	974 120	1 151 440
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens	1 198 246		1 198 246	933 028
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 523 556	1 103 213	5 420 343	5 542 235
Fournisseurs débiteurs				
Autres créances	1 105 085	100 000	1 005 085	1 331 336
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	1 739		1 739	1 739
Disponibilités	1 430 581		1 430 581	2 531 353
Charges constatées d'avance	14 023		14 023	20 536
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 273 230	1 203 213	9 070 016	10 360 227
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif	0		0	1 145
COMPTES DE REGULARISATION	0		0	1 145
TOTAL ACTIF	12 172 686	2 128 550	10 044 136	11 512 812

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	130 000	130 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	13 000	13 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	109 896	109 896
Report à nouveau	193 398	3 018 572
Résultat de l'exercice	(841 389)	(2 825 174)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	(395 095)	446 294
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	295 335	1 145
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	295 335	1 145
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	3 080 000	2 280 000
<i>Découverts et concours bancaires</i>	775 524	818 093
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	3 855 524	3 098 093
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	5 188	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		250 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 375 221	3 746 852
<i>Personnel</i>		
<i>Organismes sociaux</i>		
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>		
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>		
Dettes fiscales et sociales	2 074 842	2 115 657
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	833 120	1 848 476
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	10 143 896	11 059 078
Ecart de conversion - Passif		6 295
TOTAL PASSIF	10 044 136	11 512 812

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : 2PORTZAMPARC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 10 044 136 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 841 390 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2018-07 du 10 décembre 2018 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, il a été estimé que le fonds de commerce n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Conformément au règlement ANC n° 2015-06, la société a pratiqué un test de dépréciation de ses fonds de commerce. Suite aux résultats obtenus, aucune dépréciation n'est à comptabiliser.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition) sont rattachés à ce coût d'acquisition.

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

- * Concession, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 ans

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat.

Les valeurs mobilières de placement détenues à la clôture font l'objet d'une évaluation qui permet, le cas échéant, de constituer une provision pour dépréciation si la valeur d'inventaire de cet élément d'actif est inférieure à sa valeur d'acquisition.

Provisions

Les provisions pour risques et charges sont destinées à couvrir les risques et charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance sont incertains.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte dans les charges de l'exercice

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Si une évaluation avait eu lieu, les hypothèses suivantes auraient été retenues :

- Type de départ à la retraite : Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1.77 %
- Taux de rotation : 20/29 ans : 7 ; 30/39 ans : 4 ; 40/49 ans : 1 ; 50/59 ans : 2 ; 60/69 ans : 0
- Taux de charges sociales : 48 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Méthode de calcul : Méthode prospective (méthode des unités de crédits projetées)
- Table de mortalité : Table de mortalité provisoire 2013-2015

Aucune dette n'a été comptabilisée au bilan au 31 décembre 2021.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Faits caractéristiques

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19) : Avec impact sur l'activité de l'entreprise sans remise en cause de la continuité

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le mois de mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

Toutefois, les conséquences suivantes sont à souligner :

- diminution du chiffre d'affaires de 2 447 781€ par rapport à l'exercice précédent.
- conclusion d'emprunts dits "P.G.E." à hauteur de 3 080 000€
- un PSE a été homologué le 13 avril 2021

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	304 898			304 898
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	169 033	25 267	41 983	152 317
Immobilisations incorporelles	473 931	25 267	41 983	457 215
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	662 033			662 033
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 398			10 398
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	2 570			2 570
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	426 376		105 325	321 051
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 101 377	0	105 325	996 052
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	243 840	3000		246 840
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	271 231		71 880	199 351
Immobilisations financières	515 071	3000	71 880	446 191
ACTIF IMMOBILISE	2 090 379	28 767	219 188	1 899 458

Notes sur le bilan

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	25 267		3000	28 267
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	25 267		3000	28 267
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant			71 880	71 880
Cessions				
Scissions	41 983	105 325		147 308
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	41 983	105 325	71 880	219 188

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	304 898
Total	304 898

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée du coût d'achat. Lorsque la situation nette est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
ACDP DO BRASIL 99 RIO DE JANEIRO	3 700	-106 734	99,00	-212 207
EURL 2PORTZAMPARC MUSEOGRAPHIE INTERIEUR 75009 P	10 000	100 037	100,00	-182 161
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	223 630	220 852	125 071		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	154 859	34 005	41 983	146 881
Immobilisations incorporelles	154 859	34 005	41 983	146 881
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	413 732	82 754		496 486
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 398			10 398
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	2 570			2 570
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	334 550	13 948	105 325	243 173
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	761 250	96 702	105 325	752 627
ACTIF IMMOBILISE	916 109	130 707	147 308	899 508

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 865 065 euros à la fin de l'exercice 2021 et se décompose 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	23 050		23 050
Prêts			
Autres	199 351		199 351
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 523 556	6 523 556	
Autres	1 105 085	1 105 085	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	14 023	14 023	
Total	7 865 065	7 642 664	222 401
Prêts accordés en cours d'exercice	0		
Prêts récupérés en cours d'exercice	800		

Produits à recevoir:

Les produits à recevoir sont constitués comme suit :

	Montant
Clients fact.à établir	1 985 248
Org.soc.produits à recevoir	62 012
Total	2 047 260

Valeurs mobilières de placement

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit comme suit :

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
Fructi Court C.SI	1 739	1 963	224	
TOTAL	1 739	1 963	224	

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 130 000 euros décomposé en 17 000 titres d'une valeur nominale de 7,65 euros. Le résultat 2020 qui s'élevait à la somme de -2 825 174€ a été mis en report à nouveau. (affectation du résultat). Le résultat 2021 s'élève à la somme de -841 390€.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	17 000	7,65
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	17 000	7,65

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 13/09/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	3 018 573
Résultat de l'exercice précédent	(2 825 174)
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	193 399
Affectations aux réserves diverses	0
Distributions	0
Autres répartitions	
Report à Nouveau	(2 825 174)
Total des affectations	(2 825 174)

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	130 000				130 000
Réserve légale	13 000				13 000
Réserves générales	109 896				109 896
Reserves diverses					
Report à Nouveau	3 018 573	(2 825 174)			193 399
Résultat de l'exercice	(2 825 174)	2 825 174	(841 389)		(841 389)
<i>Dividendes</i>					
Total Capitaux Propres	446 295	0	(841 389)	0	(395 094)

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	1145	295 335	1 145		295 335
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					0
Total	1 145	295 335	1145		295 335
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			295 335		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 143 895 euros et le classement 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	775 524	775 524		
- à plus de 1 an à l'origine	3 080 000		3 080 000	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	5 188	5 188		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 375 221	3 375 221		
Dettes fiscales et sociales	2 074 842	2 074 842		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	833 120	833 120		
Produits constatés d'avance				
Total	10 143 895	7 063 895	3 080 000	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	800 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	0			
(**) Dont envers les associés	5 188			

Charges à payer

Les charges constatées d'avance au 31/12/2021 s'élèvent à 14 023€ et sont constituées de charges d'exploitation.

Les charges à payer d'un montant de 833 120€ sont intégralement constituées par la provision d'assurance MAF.

	Montant
Frs fact non parvenues	1 184 445
Dettes prov. pour congés	265 352
Provision participation salariés	0
Interressement à payer	7688
Ch soc. sur congés payés	124 715
Org. soc. charges à payer	81 609
Cvae à payer	28 631
Charges à payer	833 120
Total	2 525 560

Notes sur le bilan

Autres informations

Différence d'évaluation sur éléments fongibles

	Au prix du bilan	Au prix du marché
Valeurs mobilières de placement	1 739	
TOTAL	1 739	

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges d'exploitation	14 023		
Total	14 023		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est constitué de la production vendue services et s'entend du montant des affaires réalisées avec les tiers dans l'exercice de l'activité professionnelle normale et courante de l'entreprise.

Le chiffre d'affaires est essentiellement réalisé à l'étranger pour un montant de 5 495 624€. Quant au chiffre d'affaires réalisé en France, il s'élève à 2 778 515€.

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	2 692 758	5 495 624	8 188 382
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	85 757		85 757
TOTAL	2 778 515	5 495 624	8 274 139

Reconnaissance du chiffre affaires:

Le chiffre d'affaires est reconnu selon la méthode de l'avancement. Le degré d'avancement est déterminé d'une manière générale sur une base linéaire sur la période comprise entre la date d'obtention de l'accord du client et la date de présentation des conclusions de l'étude.

La marge brute :

La marge brute correspond au chiffre d'affaires duquel sont déduit les coûts directs, autrement dit les coûts externes variables encourus (biens et services fournis par les prestataires externes, rémunérations du personnel au temps passé, sous-traitants pour certains travaux).

Pour les études en cours, la marge brute est reconnue selon la méthode de l'avancement, sur la base des produits et des coûts estimés de l'étude à terminaison.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 27 000 euros

Résultat financier

	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge	1 145	8 093
Différences positives de change	121 682	18 406
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		2
Total des produits financiers	122 827	26 501
Dotations financières aux amortissements et provisions	3000	21 195
Intérêts et charges assimilées	85 257	49 958
Différences négatives de change	14 489	75 238
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	102 746	146 391
Résultat financier	20 081	(119 890)

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	(1 550)	
Provisions pour risques et charges	295 335	25 442
Provisions pour risques et charges		
TOTAL	293 785	25 442

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Normal – 28 %	0
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche	242 369
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	-68 328

Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	(841 389)
+ Impôts sur les bénéfices	68 328
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	(242 369)
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	(1 015 430)
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	(1 015 430)

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	(747 087)	(174 041)	(573 046)
+ Résultat exceptionnel	(268 343)		(268 343)
- Participations des salariés	0		0
Résultat comptable	(1 015 430)	(174 041)	(841 389)
(*) dont CIR :		(242 369)	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 54 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	34	
Agents de maîtrise et techniciens	20	
Employés		
Ouvriers		
Total	54	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	31 058
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				244 152	244 152
Cumul exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice					
Amortissements					
Cumul exercices antérieurs				157 240	157 240
Exercice				65 670	65 670
Redevances payées				222 910	222 910
A un an au plus				26 621	26 621
A plus d'un an et cinq ans au plus				4 437	4 437
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				31 058	31 058
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				1	1
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				1	1
Montant pris en charge dans l'exercice				65 670	65 670

Événements post clôture :

Il n'est pas possible d'évaluer à ce jour les effets de la poursuite de la pandémie relative au COVID19 et de la guerre en Ukraine sur les activités de notre société.

Néanmoins, nous estimons que la poursuite de l'exploitation n'est pas remise en cause à ce jour.

2PORTZAMPARC

Société par actions simplifiée au capital de 130.000 €
Siège social : 38 rue de la Bruyère - 75009 PARIS

RCS Paris n° 400 478 830

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 8 JUILLET 2022****TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale arrête à **841.389 euros** la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et décide de l'affecter de la manière suivante :

- Au report à nouveau à hauteur de 841.389 euros.

L'assemblée constate qu'en raison de l'affectation de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont inférieurs à la moitié du capital social et qu'il convient, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du code de commerce, que l'assemblée générale extraordinaire des associés soit convoquée dans les quatre mois de la présente assemblée à l'effet de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée.

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercices	Distributions	Ouvrant droit à abattement
2020	/	/
2019	/	/
2018	650.080	650.080



2PORTZAMPARC

Société par actions simplifiée au capital de 130.000 €
Siège social : 38 rue de la Bruyère - 75009 PARIS

RCS Paris n° 400 478 830

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 8 JUILLET 2022

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale arrête à **841.389 euros** la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et décide de l'affecter de la manière suivante :

- Au report à nouveau à hauteur de 841.389 euros.

L'assemblée constate qu'en raison de l'affectation de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont inférieurs à la moitié du capital social et qu'il convient, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du code de commerce, que l'assemblée générale extraordinaire des associés soit convoquée dans les quatre mois de la présente assemblée à l'effet de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée.

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercices	Distributions	Ouvrant droit à abattement
2020	/	/
2019	/	/
2018	650.080	650.080

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

W & Associés Audit

212 rue de Bercy
75 012 PARIS

2PORTZAMPARC

Société par actions simplifiée au capital de 130.000 €
38 rue de la Bruyère
75009 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021





2PORTZAMPARC
38 rue de la Bruyère
75009 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 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 2PORTZAMPARC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « événement post-clôture » 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, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de 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 du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 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 la Présidente.

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.

Fait à Paris, le 28 juin 2022

Le commissaire aux comptes
W & Associés Audit



Anne-Béatrice Montoya-Truchi.

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	152 317	146 881	5 436	14 174
Fonds commercial	304 898		304 898	304 898
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	662 033	496 486	165 547	248 301
Installations techniques, matériel et outillage	10 398	10 398		
Autres immobilisations corporelles	323 619	245 744	77 876	91 824
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	223 790	2 778	221 012	221 012
Autres titres immobilisés	23 050	23 050		
Prêts	0			800
Autres immobilisations financières	199 351		199 351	270 431
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 899 456	925 337	974 120	1 151 440
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens	1 198 246		1 198 246	933 028
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 523 556	1 103 213	5 420 343	5 542 235
Fournisseurs débiteurs				
Autres créances	1 105 085	100 000	1 005 085	1 331 336
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	1 739		1 739	1 739
Disponibilités	1 430 581		1 430 581	2 531 353
Charges constatées d'avance	14 023		14 023	20 536
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 273 230	1 203 213	9 070 016	10 360 227
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif	0		0	1 145
COMPTES DE REGULARISATION	0		0	1 145
TOTAL ACTIF	12 172 686	2 128 550	10 044 136	11 512 812

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	130 000	130 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	13 000	13 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	109 896	109 896
Report à nouveau	193 398	3 018 572
Résultat de l'exercice	(841 389)	(2 825 174)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	(395 095)	446 294
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	295 335	1 145
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	295 335	1 145
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	3 080 000	2 280 000
<i>Découverts et concours bancaires</i>	775 524	818 093
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	3 855 524	3 098 093
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	5 188	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		250 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 375 221	3 746 852
<i>Personnel</i>		
<i>Organismes sociaux</i>		
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>		
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>		
Dettes fiscales et sociales	2 074 842	2 115 657
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	833 120	1 848 476
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	10 143 896	11 059 078
Ecart de conversion - Passif		6 295
TOTAL PASSIF	10 044 136	11 512 812

Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	8 274 140	100.00	10 721 921	100.00	-2 447 781	
Production stockée	265 218	3.20	190 317	1.78	74 901	
Subventions d'exploitation						
Autres produits	77 570	0.94	82 842	0.77	-5272	
Total	8 616 928	104.14	10 995 080	102.55	-2 378 152	
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	4 028 294	48.69	7 290 031	67.99	- 3 261 737	
Total	4 028 294	48.69	7 290 031	67.99	-3 261 737	
MARGE SUR M/SES & MAT	4 588 634	55.46	3 705 049	34.56	883 585	
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	229 684	2.78	242 318	2.26	-12 635	
Salaires et Traitements	3 139 248	37.94	3 689 441	34.41	-550 194	
Charges sociales	1 469 142	17.76	1 797 629	16.77	-328 486	
Amortissements et provisions	359 595	4.35	614 382	5.73	-254 788	
Autres charges	158 133	1.91	239 040	2.23	-80 907	
Total	5 355 801	64.73	6 582 810	61.40	-1 227 009	
RESULTAT D'EXPLOITATION	(767 167)	-9.27	(2 877 761)	-26.84	2 110 594	
Produits financiers	122 827	1.48	26 501	0.25	96 325	
Charges financières	102 746	1.24	146 391	1.37	-43 644	
Résultat financier	20 080	0.24	(119 890)	-1.12	139 970	
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	(747 088)	-9.03	(2 997 651)	-27.96	2 250 564	
Produits exceptionnels	25 442	0.31	190 354	1.78	-165 092	
Charges exceptionnelles	293 785	3.55	157 881	1.47	135 904	
Résultat exceptionnel	(268 343)	-3.24	32 653	0.30	-300 996	
Participation des salariés	0	0.00	0	0.00	0	
Impôts sur les bénéfices	(174 041)	-2.10	(139 823)	-1.30	-34 218	
RESULTAT DE L'EXERCICE	(841 389)	-10.17	(2 825 174)	-26.35	1 983 785	

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : 2PORTZAMPARC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 10 044 136 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 841 390 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2018-07 du 10 décembre 2018 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, il a été estimé que le fonds de commerce n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Conformément au règlement ANC n° 2015-06, la société a pratiqué un test de dépréciation de ses fonds de commerce. Suite aux résultats obtenus, aucune dépréciation n'est à comptabiliser.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition) sont rattachés à ce coût d'acquisition.

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

- * Concession, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 ans

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat.

Les valeurs mobilières de placement détenues à la clôture font l'objet d'une évaluation qui permet, le cas échéant, de constituer une provision pour dépréciation si la valeur d'inventaire de cet élément d'actif est inférieure à sa valeur d'acquisition.

Provisions

Les provisions pour risques et charges sont destinées à couvrir les risques et charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance sont incertains.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte dans les charges de l'exercice

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Si une évaluation avait eu lieu, les hypothèses suivantes auraient été retenues :

- Type de départ à la retraite : Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1.77 %
- Taux de rotation : 20/29 ans : 7 ; 30/39 ans : 4 ; 40/49 ans : 1 ; 50/59 ans : 2 ; 60/69 ans : 0
- Taux de charges sociales : 48 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Méthode de calcul : Méthode prospective (méthode des unités de crédits projetées)
- Table de mortalité : Table de mortalité provisoire 2013-2015

Aucune dette n'a été comptabilisée au bilan au 31 décembre 2021.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Faits caractéristiques

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19) : Avec impact sur l'activité de l'entreprise sans remise en cause de la continuité

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le mois de mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

Toutefois, les conséquences suivantes sont à souligner :

- diminution du chiffre d'affaires de 2 447 781€ par rapport à l'exercice précédent.
- conclusion d'emprunts dits "P.G.E." à hauteur de 3 080 000€
- un PSE a été homologué le 13 avril 2021

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	304 898			304 898
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	169 033	25 267	41 983	152 317
Immobilisations incorporelles	473 931	25 267	41 983	457 215
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	662 033			662 033
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 398			10 398
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	2 570			2 570
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	426 376		105 325	321 051
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 101 377	0	105 325	996 052
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	243 840	3000		246 840
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	271 231		71 880	199 351
Immobilisations financières	515 071	3000	71 880	446 191
ACTIF IMMOBILISE	2 090 379	28 767	219 188	1 899 458

Notes sur le bilan

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	25 267		3000	28 267
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	25 267		3000	28 267
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant			71 880	71 880
Cessions				
Scissions				
Mises hors service	41 983	105 325		147 308
Diminutions de l'exercice	41 983	105 325	71 880	219 188

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	304 898
Total	304 898

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée du cout d'achat. Lorsque la situation nette est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
ACDP DO BRASIL 99 RIO DE JANEIRO	3 700	-106 734	99,00	-212 207
EURL 2PORTZAMPARC MUSEOGRAPHIE INTERIEUR 75009 P	10 000	100 037	100,00	-182 161
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	223 630	220 852	125 071		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	154 859	34 005	41 983	146 881
Immobilisations incorporelles	154 859	34 005	41 983	146 881
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	413 732	82 754		496 486
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 398			10 398
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	2 570			2 570
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	334 550	13 948	105 325	243 173
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	761 250	96 702	105 325	752 627
ACTIF IMMOBILISE	916 109	130 707	147 308	899 508

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 865 065 euros à la fin de l'exercice 2021 et se décompose 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	23 050		23 050
Prêts			
Autres	199 351		199 351
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 523 556	6 523 556	
Autres	1 105 085	1 105 085	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	14 023	14 023	
Total	7 865 065	7 642 664	222 401
Prêts accordés en cours d'exercice	0		
Prêts récupérés en cours d'exercice	800		

Produits à recevoir:

Les produits à recevoir sont constitués comme suit :

	Montant
Clients fact.à établir	1 985 248
Org.soc.produits à recevoir	62 012
Total	2 047 260

Valeurs mobilières de placement

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit comme suit :

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
Fructi Court C.SI	1 739	1 963	224	
TOTAL	1 739	1 963	224	

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 130 000 euros décomposé en 17 000 titres d'une valeur nominale de 7,65 euros. Le résultat 2020 qui s'élevait à la somme de -2 825 174€ a été mis en report à nouveau. (affectation du résultat). Le résultat 2021 s'élève à la somme de -841 390€.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	17 000	7,65
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	17 000	7,65

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 13/09/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	3 018 573
Résultat de l'exercice précédent	(2 825 174)
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	193 399
Affectations aux reserves diverses	0
Distributions	0
Autres répartitions	
Report à Nouveau	(2 825 174)
Total des affectations	(2 825 174)

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	130 000				130 000
Réserve légale	13 000				13 000
Réserves générales	109 896				109 896
Reserves diverses					
Report à Nouveau	3 018 573	(2 825 174)			193 399
Résultat de l'exercice	(2 825 174)	2 825 174	(841 389)		(841 389)
Dividendes					
Total Capitaux Propres	446 295	0	(841 389)	0	(395 094)

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	1145	295 335	1 145		295 335
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					0
Total	1 145	295 335	1145		295 335
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			295 335		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 143 895 euros et le classement 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	775 524	775 524		
- à plus de 1 an à l'origine	3 080 000		3 080 000	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	5 188	5 188		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 375 221	3 375 221		
Dettes fiscales et sociales	2 074 842	2 074 842		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	833 120	833 120		
Produits constatés d'avance				
Total	10 143 895	7 063 895	3 080 000	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	800 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	0			
(**) Dont envers les associés	5 188			

Charges à payer

Les charges constatées au 31/12/2021 s'élèvent à 14 023€ et sont constituées de charges d'exploitation.

Les charges à payer d'un montant de 833 120€ sont intégralement constituées par la provision d'assurance MAF.

	Montant
Frs fact non parvenues	1 184 445
Dettes prov. pour congés	265 352
Provision participation salariés	0
Interressement à payer	7688
Ch soc.sur congés payés	124 715
Org. soc. charges à payer	81 609
Cvae à payer	28 631
Charges à payer	833 120
Total	2 525 560

Autres informations

Différence d'évaluation sur éléments fongibles

	Au prix du bilan	Au prix du marché
Valeurs mobilières de placement	1 739	
TOTAL	1 739	

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges d'exploitation	14 023		
Total	14 023		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est constitué de la production vendue services et s'entend du montant des affaires réalisées avec les tiers dans l'exercice de l'activité professionnelle normale et courante de l'entreprise.

Le chiffre d'affaires est essentiellement réalisé à l'étranger pour un montant de 5 495 624€. Quant au chiffre d'affaires réalisé en France, il s'élève à 2 778 515€.

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	2 692 758	5 495 624	8 188 382
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	85 757		85 757
TOTAL	2 778 515	5 495 624	8 274 139

Reconnaissance du chiffre affaires:

Le chiffre d'affaires est reconnu selon la méthode de l'avancement. Le degré d'avancement est déterminé d'une manière générale sur une base linéaire sur la période comprise entre la date d'obtention de l'accord du client et la date de présentation des conclusions de l'étude.

La marge brute :

La marge brute correspond au chiffre d'affaires duquel sont déduit les coûts directs, autrement dit les coûts externes variables encourus (biens et services fournis par les prestataires externes, rémunérations du personnel au temps passé, sous-traitants pour certains travaux).

Pour les études en cours, la marge brute est reconnue selon la méthode de l'avancement, sur la base des produits et des coûts estimés del'étude à terminaison.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 27 000 euros

Résultat financier

	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge	1 145	8 093
Différences positives de change	121 682	18 406
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		2
Total des produits financiers	122 827	26 501
Dotations financières aux amortissements et provisions	3000	21 195
Intérêts et charges assimilées	85 257	49 958
Différences négatives de change	14 489	75 238
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	102 746	146 391
Résultat financier	20 081	(119 890)

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	(1 550)	
Provisions pour risques et charges	295 335	25 442
Provisions pour risques et charges		
TOTAL	293 785	25 442

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Normal – 28 %	0
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche	242 369
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	-68 328

Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	(841 389)
+ Impôts sur les bénéfices	68 328
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	(242 369)
Résultat avant impôt	(1 015 430)
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissementsProvision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	(1 015 430)

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	(747 087)	(174 041)	(573 046)
+ Résultat exceptionnel	(268 343)		(268 343)
- Participations des salariés	0		0
Résultat comptable	(1 015 430)	(174 041)	(841 389)
(*) dont CIR :		(242 369)	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 54 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	34	
Agents de maîtrise et techniciens	20	
Employés		
Ouvriers		
Total	54	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	31 058
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	31 058
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				244 152	244 152
Cumul exercices antérieurs Dotations de l'exercice					
Amortissements					
Cumul exercices antérieurs Exercice				157 240 65 670	157 240 65 670
Redevances payées				222 910	222 910
A un an au plus A plus d'un an et cinq ans au plus A plus de cinq ans				26 621 4 437	26 621 4 437
Redevances restant à payer				31 058	31 058
A un an au plus A plus d'un an et cinq ans au plus A plus de cinq ans				1	1
Valeur résiduelle				1	1
Montant pris en charge dans l'exercice				65 670	65 670

Evénements post clôture :

La perte constatée sur l'exercice peut remettre en cause la continuité d'exploitation.

Toutefois, plusieurs actions ont été menées pour améliorer la situation financière de la société.

L'obtention de nouveaux contrats à venir permettra à celle-ci de stabiliser son exploitation au-delà du point mort.

Un moratoire a été accordé par l'URSSAF.

Des négociations sur le maintien des autorisations de découverts sont en cours avec les partenaires bancaires.