

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00626

Numéro SIREN : 394 437 305

Nom ou dénomination : A I PROJECT

Ce dépôt a été enregistré le 29/07/2022 sous le numéro de dépôt 12943

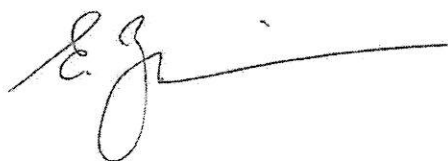
AI PROJECT

Société par Actions Simplifiée au capital de 140.070 euros
Siège social : (13010) MARSEILLE, 11 Avenue de la Capelette
R.C.S MARSEILLE 394 437 305

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE **CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

Copie Certifiée Conforme par le Président

Copie Certifiée Conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'E' followed by a horizontal line.

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS A I PROJECT** relatifs à l'exercice du **01/01/2021** au **31/12/2021**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 1 796 844 euros

Chiffre d'affaires : 3 030 261 euros

Résultat net comptable : 236 626 euros

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.

Fait à MARSEILLE

Le

Signature

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2021			31/12/2020
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net

2 048 225

(1) dont droit au bail

41 000

41 000

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

4 500

4 800

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	140 070	140 070
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	19 900	19 900
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	121 574	121 574
	Autres réserves	617 000	473 000
	Report à nouveau	138	228
	Résultat de l'exercice	236 626	193 910
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 135 308	948 682
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	168 000	150 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	168 000	150 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	347	440 342
	Emprunts et dettes financières divers (3)	182	182
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	202 916	167 131
	Dettes fiscales et sociales	290 091	340 928
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		960
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	493 535	949 543
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 796 844	2 048 225
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	236 626,00	193 909,90
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	482 233	904 543
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	347	342
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 877 999	152 262	3 030 261	1 917 837
	Montant net du chiffre d'affaires	2 877 999	152 262	3 030 261	1 917 837
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			10 667	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			16 567	15 929
	Autres produits			88	58
	Total des produits d'exploitation (1)			3 057 582	1 933 823
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 474 176	524 865
	Impôts, taxes et versements assimilés			26 678	24 354
	Salaires et traitements			874 989	789 286
	Charges sociales du personnel			311 837	302 977
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			14 637	17 404
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			16 037	8 345
	Total des charges d'exploitation (2)			2 718 354	1 667 232
RESULTAT D'EXPLOITATION				339 229	266 591

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RES ULTAT D'EXPLOITATION		339 229	266 591
Opéra- comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 816	4 949
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		3 816	4 949
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 378	1 368
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	1 378	1 368
RES ULTAT FINANCIER		2 438	3 582
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		341 667	270 173
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	23 204	
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	23 204	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	25 177	3 723
	Sur opérations en capital	300	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	18 000	
	Total des charges exceptionnelles	43 477	3 723
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		(20 273)	(3 723)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		84 768	72 540
TOTAL DES PRODUITS		3 084 602	1 938 773
TOTAL DES CHARGES		2 847 976	1 744 863
RES ULTAT DE L'EXERCICE		236 626	193 910

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 796 844** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 084 602** euros et un total **charges** de **2 847 976** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **236 626** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

AI PROJECT

Société par Actions Simplifiée au capital de 140.070 euros
Siège social : (13010) MARSEILLE, 11 Avenue de la Capelette
R.C.S MARSEILLE 394 437 305

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2022 ET RESOLUTION VOTEE (ARTICLE L.232-23 DU CODE DE COMMERCE).

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU
30 JUIN 2022 :**

L'Assemblée générale, après avoir constaté que le résultat de ce dernier exercice clos le 31 décembre 2021, est un bénéfice de 236.626 euros qui constitue, augmenté du report à nouveau créditeur de 138 euros, un bénéfice distribuable de 236.764 euros, décide d'affecter ledit bénéfice distribuable, de la manière suivante :

• à la dotation du poste de réserve dite de "prévoyance" à raison de 236.000 euros, ci :	236.000 euros
• en "report à nouveau" à hauteur de 764 euros, ci :	764 euros
Total égal au bénéfice distribuable	236.764 euros

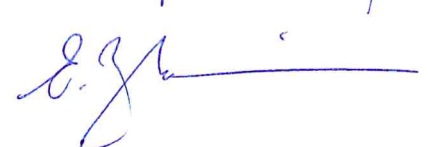
**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30
JUN 2022 :**

L'Assemblée générale, après avoir constaté que le résultat de ce dernier exercice clos le 31 décembre 2021, est un bénéfice de 236.626 euros qui constitue, augmenté du report à nouveau créditeur de 138 euros, un bénéfice distribuable de 236.764 euros, décide d'affecter ledit bénéfice distribuable, de la manière suivante :

• à la dotation du poste de réserve dite de "prévoyance" à raison de 236.000 euros, ci :	236.000 euros
• en "report à nouveau" à hauteur de 764 euros, ci :	764 euros
Total égal au bénéfice distribuable	236.764 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Copie certifiée conforme
Le Président

Copie certifiée conforme




SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

inscrite au tableau de l'ordre National des experts comptables

**ET DE COMMISSARIAT AUX
COMPTES**

inscrite sur la liste de la Cour d'Appel d'Aix en Provence

AI PROJECT

SAS au capital de 140 070 €

**Siège social : 11 AVENUE DE LA CAPELETTE
13010 MARSEILLE**

394 437 305 00011

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2021

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 SAS AI PROJECT relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, 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 SAS AI PROJECT 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.

19 Place Sébastopol - 13004 MARSEILLE

Tél. : 04 91 49 03 34 - Fax : 04 91 49 96 79

SARL AU CAPITAL DE 50.000 € - RCS AIX EN PROVENCE 438 836 686 - SIRET 438 836 686 00016

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note Page 21 de l'annexe des comptes annuels concernant la problématique sur le non assujettissement à la TVA d'une prestation de service intragroupe régularisée sur 2022.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

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

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

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

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

Fait à MARSEILLE, le 13 Juin 2022

Le Commissaire aux comptes

A&B CONSEILS,

représentée par Mathieu MONT-LOUIS



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	2 104	1 362	742	
	Fonds commercial (1)	226 530		226 530	226 530
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	116 803	91 561	25 242	32 840
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 500		4 500	4 800
TOTAL (II)		349 937	92 923	257 015	264 170
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				15 000
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	675 253	36 605	638 649	493 890
	Autres créances	79 541		79 541	409 735
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	801 428		801 428	844 546
	Charges constatées d'avance	20 212		20 212	20 884
	TOTAL (III)	1 576 434	36 605	1 539 829	1 784 055
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 926 371	129 527	1 796 844	2 048 225

(1) dont droit au bail

41 000

41 000

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

4 500

4 800

(3) dont créances à plus d'un an

A & B CONSEILS
 19, Place Sébastopol - 13004 MARSEILLE
 Tél. 04 91 49 03 34 - Fax 04 91 49 96 79
 email : aetbconseils@wanadoo.fr
 Siret 438 836 686 00024 - APE 6920 Z

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	140 070	140 070
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	19 900	19 900
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	121 574	121 574
	Autres réserves	617 000	473 000
	Report à nouveau	138	228
	Résultat de l'exercice	236 626	193 910
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 135 308	948 682
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	168 000	150 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	168 000	150 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	347	440 342
	Emprunts et dettes financières divers (3)	182	182
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	202 916	167 131
	Dettes fiscales et sociales	290 091	340 928
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		960
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	493 535	949 543
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 796 844	2 048 225

Résultat de l'exercice exprimé en centimes

236 626,00

193 909,90

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

482 233

904 543

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

347

342

(3) Dont emprunts participatifs

A & E CONSEILS
 9, Place Sébastopol - 13001 MARSEILLE
 Tél. 04 91 49 03 34 - Fax 04 91 49 96 79
 email : aetbconseils@wanadoo.fr
 Siret 438 836 686 00024 - APE 6920 Z

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue (Biens)					
	Production vendue (Services et Travaux)	2 877 999	152 262	3 030 261	1 917 837	
	Montant net du chiffre d'affaires	2 877 999	152 262	3 030 261	1 917 837	
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation			10 667		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			16 567	15 929	
	Autres produits			88	58	
Total des produits d'exploitation (1)				3 057 582	1 933 823	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises					
	Variation de stock					
	Achats de matières et autres approvisionnements					
	Variation de stock					
	Autres achats et charges externes				1 474 176	524 865
	Impôts, taxes et versements assimilés				26 678	24 354
	Salaires et traitements				874 989	789 286
	Charges sociales du personnel				311 837	302 977
	Cotisations personnelles de l'exploitant					
	Dotations aux amortissements :					
	- sur immobilisations				14 637	17 404
	- charges d'exploitation à répartir					
	Dotations aux dépréciations :					
	- sur immobilisations					
- sur actif circulant						
Dotations aux provisions						
Autres charges				16 037	8 345	
Total des charges d'exploitation (2)				2 718 354	1 667 232	
RES ULTAT D'EXPLOITATION				339 229	266 591	

A & D CONSEILS

19, Place Sébastopol - 13004 MARSEILLE
Tél. 04 91 49 06 31 - Fax 04 91 49 96 79
email : aetdconseils@wanadoo.fr
Siret 438 836 686 00024 - APE 6920 Z

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		339 229	266 591
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 816	4 949
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		3 816	4 949
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 378	1 368
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 378	1 368
RESULTAT FINANCIER		2 438	3 582
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		341 667	270 173
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	23 204	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		23 204	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	25 177	3 723
	Sur opérations en capital	300	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	18 000	
	Total des charges exceptionnelles	43 477	3 723
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(20 273)	(3 723)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		84 768	72 540
TOTAL DES PRODUITS		3 084 602	1 938 773
TOTAL DES CHARGES		2 847 976	1 744 863
RESULTAT DE L'EXERCICE		236 626	193 910

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

A & I CONSULTANTS

19, Place Sébastopol - 13004 MARSEILLE
 Tél. 04 91 49 03 54 - Fax 04 91 49 96 79
 email : aetibcons@lemonade.fr
 Siret 438 836 686 00024 - APE 6920 Z

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 796 844** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 084 602** euros et un total **charges** de **2 847 976** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **236 626** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

A & E CONSEILS

19, Place Scharpsloot - 13001 MARSEILLE
Tél. 04 91 49 03 34 - Fax 04 91 49 16 79
email : aetbconseils@wanadoo.fr
Siret 438 836 686 00024 - APE 6920 Z

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

A & L CONSEILS

19, Place Sébastopol - 13006 MARSEILLE
Tél. 04 91 49 03 31 - Fax 04 91 49 16 79
email : aetlconseils@orange.fr
Siret 438 836 686 00024 - APE 6920 Z

Annexe des comptes clos au 31/12/2021

Etat exprimé en euros

1. Information au titre d'un événement post-clôture

Les comptes annuels de la société ont été arrêtés au 31 décembre 2021 sans aucun ajustement lié à l'épidémie de Coronavirus. Ils reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation.

2. Information

La prestation de service rendue par AKS ARCHITECTURE à AI PROJECT pour un montant HT de 237.600 € HT n'a pas fait l'objet initialement d'assujettissement à la TVA. Le paiement de ladite TVA a été réalisée sur le mois de juin et a fait l'objet d'une récupération sur la déclaration du mois de juillet.

A & E CONSEILS

19, Place Sébastopol - 13500 MARSEILLE
Tél. 04 91 49 03 34 - Fax 04 91 49 03 39
email : aet@conseils-et-marchés.fr
Siret 438 836 686 00024 - APE 6920 Z

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 877 999	152 262	3 030 261
TOTAL	2 877 999	152 262	3 030 261

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Observations

Achetés avec protection juridique
Eléments acquis du fonds de commerce
Fonds commerciaux réévalués
Fonds commerciaux reçus en apport

185 530

Fonds de commerce d'origine

TOTAL**185 530**

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES

Du capital social début exercice

210,00

667,0000

140 070,00

Emises pendant l'exercice

Remboursées pendant l'exercice

Du capital social fin d'exercice

210,00

667,0000

140 070,00

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/12/2021	31/12/2020	%	%	31/12/2021	31/12/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur CABINET CEGEC	5 500	6 000	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur CABINET CEGEC								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	5 500	6 000	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	5 500	6 000	100,00	100,00				

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

RESULTAT COURANT

341 667

84 768

256 899

RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)

(20 273)

(20 273)

RESULTAT COMPTABLE

321 394

84 768

236 626

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2021
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				5 612	5 612
	Redevances Exercice					
	TOTAL				5 612	5 612
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

A & B CONSEILS
 19, Place Sébastopol - 13001 MARSEILLE
 Tél. 04 91 49 03 34 - Fax 04 91 49 03 39
 email : aetbconseils@orange.fr
 Siret 438 836 686 00024 - N°E 69202

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation**Actif immobilisé**

Avances et acomptes sur immobilisations
Participations
Créances rattachées à des participations
Prêts et autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances et acomptes versés sur commandes
Créances clients et comptes rattachés
Autres créances
Capital souscrit appelé, non versé

12 400

Dettes

Emprunts obligataires convertibles
Autres emprunts obligataires
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit
Emprunts et dettes financières divers
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours
Dettes fournisseurs et comptes rattachés
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
Autres dettes

Produits financiers

Produits de participations
Autres produits financiers

Charges financières

Charges financières

Autres éléments

A & E CONSEILS
19, Place Sébastopol - 13001 MARSEILLE
Tél. 04 91 59 03 34 - Fax 04 91 49 14 70
email : aetlconseils@orange.fr
Siret 438 836 686 00024 - N°E 6920 Z

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	247 106		2 104		20 575	228 635
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	247 106		2 104		20 575	228 635
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	71 455		4 350		580	75 226
	Matériel de transport	13 616				13 616	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	94 612		1 327		54 362	41 577
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	179 684		5 677		68 558	116 803
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 800				300	4 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 800				300	4 500
TOTAL		431 589		7 781		89 433	349 937

A & B CONSEILS
 19, Place Sébastopol - 13001 MARSEILLE
 Tél. 04 91 49 08 34 - Fax 04 91 49 96 79
 email : aetlconseils@orange.fr
 Siret 438 836 686 00024 - APE 6920 Z

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	20 575	1 362	20 575	1 362
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 575	1 362	20 575	1 362
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	54 366	5 709	580	59 495
Matériel de transport	13 616		13 616	
Matériel de bureau, mobilier	78 862	7 566	54 362	32 066
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	146 844	13 275	68 558	91 561
TOTAL	167 419	14 637	89 133	92 923

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial			245				245
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES			245				245
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencement aménag divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL			245				245
TOTAL GENERAL NON VENTILE			245				245

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	150 000	18 000		168 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	150 000	18 000		168 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	36 605			36 605
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	36 605			36 605
TOTAL GENERAL		186 605	18 000		204 605
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			18 000		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 500	4 500	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	675 253	675 253	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 392	1 392	
	Impôts sur les bénéfices	12 742	12 742	
	Taxes sur la valeur ajoutée	46 418	46 418	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	877	877	
	Groupe et associés	12 400	12 400	
	Débiteurs divers	5 713	5 713	
	Charges constatées d'avances	20 212	20 212	
TOTAL DES CREANCES		779 506	779 506	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	347	347		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	202 916	202 916		
	Personnel et comptes rattachés	37 658	37 658		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	104 574	93 272	11 302	
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	131 726	131 726		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 133	16 133		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	182	182		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		493 535	482 233	11 302	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		440 000			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		(12 218)			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		137 850
Autres créances clients <i>CLIENTS - FAE</i>	<i>136 974</i>	136 974
Autres créances <i>ETAT PROD A RECEVOIR</i>	<i>877</i>	877

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Charges à payer		77 414
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS SUR CONCOURS BANCAIRES COURANTS</i>	347	347
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FACTURES NON PARVENUES</i>	27 473	27 473
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION SUR CONGES PAYES</i> <i>CHARGES SOCIALES/CP</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	35 290 12 467 1 837	49 594

A & B CONSEILS
19, Place Sébastopol - 13004 MARSEILLE
Tél. 04 91 79 03 34 - Fax 04 91 49 96 79
email : aetbcom@orange.fr
Siret 438 036 686 00024 - APE 6920 Z

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		20 212	20 212
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			20 212

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

A & B CONSEILS

19, Place Sébastopol - 13004 MARSEILLE
 Tél. 04 91 42 03 34 - Fax 04 91 42 06 70
 email : a&bconseils@orange.fr
 Siret 438 036 666 00024 - APE 8920 Z