

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1983 B 00699 Numéro SIREN : 327 411 948 Nom ou dénomination : A V M - INFORMATIQUE
--

Ce dépôt a été enregistré le 20/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/028079

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	780 575	631 528	149 047	185 207	36 160	19.52
	Fonds commercial (1)	446 337		446 337	446 337		
	Autres immobilisations incorporelles	78 235	52 149	26 086	30 435	4 350	14.29
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	1 062 906	851 128	211 778	262 874	51 096	19.44
	Autres immobilisations corporelles	585 999	409 399	176 600	178 443	1 843	1.03
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	5 688		5 688	5 688		
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	49 675		49 675	49 675		
	Total II	3 009 414	1 944 204	1 065 210	1 158 658	93 448	8.07
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	106 782		106 782	66 714	40 068	60.06
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	282 648		282 648	147 520	135 128	91.60
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 033 383	1 375	4 032 009	7 295 425	3 263 416	44.73
	Autres créances	2 065 938		2 065 938	1 054 332	1 011 605	95.95
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	3 106 879		3 106 879	5 442 486	2 335 607	42.91
	Charges constatées d'avance (3)	155 844		155 844	232 095	76 251	32.85
	Total III	9 751 474	1 375	9 750 099	14 238 572	4 488 473	31.52
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	12 760 887	1 945 578	10 815 309	15 397 230	4 581 921	29.76

CERTIFIÉ CONFORME
PAR LE PRÉSIDENT

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

49 675

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 150 740) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	150 740	150 740		
	Réserves				
	Réserve légale	15 074	15 000	74	0.49
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 155 414	1 054 516	100 897	9.57
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	564 137	400 971	163 166	40.69
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 885 365	1 621 228	264 137	16.29
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 004 175	2 294 070	289 895	12.64
	Concours bancaires courants	1 112	1 255	143	11.39
	Emprunts et dettes financières diverses	12 600	12 600		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 197 068	8 265 729	4 068 661	49.22
	Dettes fiscales et sociales	727 974	697 932	30 041	4.30
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	78 408	439 464	361 056	82.16
	Produits constatés d'avance (I)	1 908 608	2 064 953	156 345	7.57
	Total IV	8 929 944	13 776 002	4 846 058	35.18
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	10 815 309	15 397 230	4 581 921	29.76

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

6 510 142 10 612 874

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	890 456		890 456	222 649	667 807	299.94
Production vendue de biens						
Production vendue de services	24 202 286	117 288	24 319 575	33 745 429	9 425 854	27.93
Chiffre d'affaires NET	25 092 742	117 288	25 210 030	33 968 077	8 758 047	25.78
Production stockée			40 068	10 052	50 121	498.60
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			63 509	82 318	18 809	22.85
Autres produits			4 227	9 570	5 343	55.83
Total des Produits d'exploitation (I)			25 317 834	34 049 913	8 732 079	25.64
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			639 635	207 350	432 285	208.48
Variation de stock (marchandises)			135 128	13 725	121 403	884.55
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			20 256 481	29 781 057	9 524 576	31.98
Impôts, taxes et versements assimilés			129 328	125 660	3 669	2.92
Salaires et traitements			2 553 778	2 248 883	304 895	13.56
Charges sociales			1 061 698	920 456	141 242	15.34
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			258 744	285 848	27 104	9.48
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 375	24 543	23 168	94.40
Dotations aux provisions						
Autres charges			40 364	9 942	30 421	305.98
Total des Charges d'exploitation (II)			24 806 275	33 590 015	8 783 740	26.15
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			511 559	459 898	51 661	11.23
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

35 073 8 219
38 318

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12 31/12/2020	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	59 876	42 549	17 327	40.72
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	44	2 168	2 125	97.98
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	17	240	223	92.97
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	59 937	44 957	14 980	33.32
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	24 286	15 763	8 523	54.07
Différences négatives de change	613	538	75	13.99
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	24 899	16 301	8 598	52.75
2. Résultat financier (V-VI)	35 038	28 657	6 381	22.27
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	546 597	488 555	58 042	11.88
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	35 073	8 322	26 751	321.46
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 000		6 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	41 073	8 322	32 751	393.56
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	38 413	2 166	36 247	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 313		3 313	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	41 726	2 166	39 560	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	654	6 156	6 809	110.62
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	18 194	93 739	111 933	119.41
Total des produits (I+III+V+VII)	25 418 844	34 103 192	8 684 348	25.46
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	24 854 706	33 702 221	8 847 514	26.25
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	564 137	400 971	163 166	40.69

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Société A.V.M. INFORMATIQUE

45 avenue Leclerc

69007 LYON

ANNEXE DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 16
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	16
Permanence ou changement de méthodes	17
Informations générales complémentaires	17
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	18
Etat des provisions	19
Etat des échéances des créances et des dettes	19
Composition du capital social	20
Frais d'établissement	20
Fonds commercial	20
Autres immobilisations incorporelles	21
Evaluation des immobilisations corporelles	21
Evaluation des amortissements	21
Titres immobilisés	21
Evaluation des matières et marchandises	21
Evaluations des produits et en cours	21
Variation détaillée des stocks et des en-cours	22
Dépréciation des stocks et en cours	22
Evaluation des créances et des dettes	22
Dépréciation des créances	22
Disponibilités en Euros	22
Produits à recevoir	22
Charges à payer	23
Charges et produits constatés d'avance	23
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Informations en matière de crédit bail	23
Engagement en matière de pensions et retraites	24
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	24
Valeurs mobilières	24
Produits et charges sur exercices antérieurs	24

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 10 815 308.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 25 210 030.38 Euros et dégageant un bénéfice de 564 137.32 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société constate que la crise sanitaire a un impact significatif sur son activité depuis mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. Selon les recommandations de l'Autorité des Normes Comptables, la société a choisi " l'approche ciblée " pour évaluer les effets de l'événements COVID-19 sur le compte de résultat et sur le bilan.

La société a eu les principaux impacts suivants sur la période en raison de la crise sanitaire :

Impacts de l'évènement sur les prestations : Non quantifiable sur 2021

Impacts de l'évènement sur l'actif : Non quantifiable sur 2021

Les règlements clients ont été maintenus

Impacts de l'évènement sur le passif :

Souscriptions prêt PGE pour 2 M€ - Remboursement en cours

Les règlements fournisseurs ont été maintenus.

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

Les difficultés de visibilité sur les approvisionnements nous ont amenés à augmenter le stock et à homologuer de nouveaux matériels. Nous ne mesurons pas les conséquences sur 2022

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

la méthode des coûts historiques.

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Les différentes activités génèrent des produits constatés d'avance (PCA) significatifs sur les domaines suivants :

1 - Maintenance : les PCA sont calculés au prorata temporis de la durée du contrat de maintenance soit 259 K€.

2 - Solution hébergée de gestion des fax :

le chiffre d'affaires de cette famille de services est constitué

- d'une part d'abonnement au service et d'une part de consommations vendues sous forme de packs prépayés. Les produits constatés d'avance sur la part abonnement (à laquelle sont déduits les coûts initiaux de mise en service) sont calculés au prorata temporis de la durée d'abonnement restante, soit 527+- K€ au 31/12/2021.

- d'autres part des Packs de droits à consommations :

Pour les consommations vendues sous forme de packs, compte tenu que les coûts associés à ce service sont majoritairement constitués des coûts fixe d'infrastructure engagés linéairement sur la durée d'existence du service et peu du coût variable de l'unité consommée, la société AVM INFORMATIQUE a choisi de calculer les produits, constatés d'avance en retenant 20 % du montant du PCA calculé selon une méthode basée uniquement sur les consommations réelles et 80 % du montant du PCA calculés (auxquels sont déduit les coûts initiaux de mise en service) selon une méthode basée uniquement sur la durée d'accès au service, soit un montant final de 610 KE au 31/12/2021.

3 - Autres Solutions hébergées (Démat - CM) : les PCA sont calculés au prorata des accès réels au service soit 193 K€

4- Solution téléphonie : La solutions de téléphonie Tel4b est parfois facturée en prépayé et donne leur à constatation de 318 K€ de Pca au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 273 534		39 655
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 112 257		69 030
Installations générales agencements aménagements divers	387 433		24 785
Matériel de transport	110 075		35 140
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 147		
Avances et acomptes	5 688		
TOTAL	1 661 599		128 954
Prêts, autres immobilisations financières	49 675		
TOTAL	49 675		
TOTAL GENERAL	2 984 808		168 609

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		8 042	1 305 147	1 305 147
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		118 381	1 062 906	1 062 906
Installations générales agencements aménagements divers		868	411 350	411 350
Matériel de transport		16 005	129 210	129 210
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		707	45 439	45 439
Avances et acomptes			5 688	5 688
TOTAL		135 961	1 654 592	1 654 592
Prêts, autres immobilisations financières			49 675	49 675
TOTAL			49 675	49 675
TOTAL GENERAL		144 003	3 009 414	3 009 414

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	611 555	80 165	8 042	683 677
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	849 384	120 120	118 376	851 128
Installations générales agencements aménagements divers	262 135	35 083	868	296 350
Matériel de transport	60 304	22 321	12 697	69 928
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 773	1 056	707	43 121
TOTAL	1 214 595	178 579	132 648	1 260 527
TOTAL GENERAL	1 826 150	258 744	140 690	1 944 204

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	80 165				
Instal.techniques matériel outillage indus.	120 120				
Instal.générales agenc.aménag.divers	35 083				
Matériel de transport	22 321				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 056				
TOTAL	178 579				
TOTAL GENERAL	258 744				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	24 543	1 375	24 543		1 375
TOTAL	24 543	1 375	24 543		1 375
TOTAL GENERAL	24 543	1 375	24 543		1 375
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 375	24 543		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	49 675	49 675	
Clients douteux ou litigieux	1 649	1 649	
Autres créances clients	4 031 734	4 031 734	
Personnel et comptes rattachés	4 239	4 239	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 664	6 664	
Impôts sur les bénéfices	161 588	161 588	
Taxe sur la valeur ajoutée	176 067	176 067	
Groupe et associés	1 330 418	1 330 418	
Débiteurs divers	386 961	386 961	
Charges constatées d'avance	155 844	155 844	
TOTAL	6 304 840	6 304 840	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 354	4 354		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 000 933	600 131	1 400 802	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 197 068	4 197 068		
Personnel et comptes rattachés	293 920	293 920		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	303 482	303 482		
Taxe sur la valeur ajoutée	106 688	106 688		
Autres impôts taxes et assimilés	23 884	23 884		
Groupe et associés	12 600	12 600		
Autres dettes	78 408	78 408		
Produits constatés d'avance	1 908 608	889 608	1 019 000	
TOTAL	8 929 944	6 510 142	2 419 802	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	289 057			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	20.0000	7 537			7 537

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Mali Technique suite Fusion	446 336			446 336	
Absortion CVM					
Total	446 336			446 336	

En application des dispositions du PCG relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés, corporels et incorporels et en particulier du fonds commercial, modifiées par le règlement 2015-06 du 23 novembre 2015 de l'ANC et applicables pour la première fois à la clôture des comptes 2018, une analyse de la valeur des éléments du fonds commercial a été menée par la Direction. Cette analyse a permis de conclure que :

- le fonds commercial avait une durée de vie non limitée,
- les tests de dépréciation mis en œuvre, le cas échéant par groupe d'actifs, concluent à l'absence de dépréciation au 31/12/2021.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	282 648	147 520	135 128	
Approvisionnements				
Total I	282 648	147 520	135 128	
Production				
Production en cours				
- Prestations de services	106 782	66 714	40 068	
Total III	106 782	66 714	40 068	
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)			40 068	

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	315 186
Autres créances	116 482
Total	431 668

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 354
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	695 276
Dettes fiscales et sociales	441 251
Autres dettes	71 454
Total	1 212 335

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	155 844
Total	155 844
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 908 608
Total	1 908 608

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				169 113	169 113
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				29 242	29 242
- dotations de l'exercice				42 278	42 278
Total				71 521	71 521
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				103 347	103 347
- exercice				56 371	56 371
Total				159 718	159 718
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				9 394	9 394
Total				9 394	9 394

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

L'engagement de retraite est estimé à 192 000 €

Il a été souscrit en mars 2008, un contrat d'épargne retraite entreprise auprès du groupe AXA.

Ce compte (Hors Bilan) 490/2721005137300 s'élève à 41 675 €.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

(PCG Art. 831-2/20)

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)

A.V.M. INFORMATIQUE

Société par actions simplifiée au capital de 150 740 €

Siège social : « Le River Side », 45 avenue Leclerc
69007 LYON

327 411 948 RCS LYON

AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2022

TROISIÈME RÉSOLUTION

La collectivité des associés, après avoir entendu la lecture du rapport du Président décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021, qui est un bénéfice s'élevant à + 564 137,32 € ainsi qu'il suit :

- à la distribution d'un dividende global de 350 000 € réparti de la façon suivante :
 - o à hauteur d'une somme de 40 000 € à la répartition d'un dividende précipitaire revenant aux porteurs d'actions de catégorie A ;
 - o à hauteur d'une somme de 100 000 € à la répartition d'un dividende de 13,27 € par action distribué entre les associés au prorata de leur participation au capital ;
 - o le solde à savoir la somme de 210 000 € à la répartition d'un dividende de 43,93 € par action de catégorie B ;
- le solde à savoir la somme de 214 137,32 € au poste « autres réserves ».

Le dividende est mis en paiement au siège social immédiatement.

Les dividendes seront versés aux associés personnes physiques par la société sous déduction :

- de la retenue à la source des prélèvements sociaux au taux global de 17,20 % ;
- et, sauf dispense demandée dans les conditions légales, du prélèvement forfaitaire obligatoire au taux de 12,80 % visé à l'article 117 quater du Code général des Impôts.

Les dividendes distribués aux associés personnes physiques, fiscalement domiciliées en France, devront être inclus par chaque associé dans sa déclaration annuelle de revenu.

Ils seront imposés au taux forfaitaire de 12,80 % ou, sur option de l'associé pour l'ensemble des revenus entrant dans le champ du prélèvement forfaitaire unique, au barème progressif de l'impôt sur le revenu, après abattement de 40 %.

Chaque associé peut demander à être dispensé de l'acompte d'impôt sur le revenu de 12,80%, en fonction de son revenu fiscal de référence.

Ainsi, les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros pour les contribuables seuls (célibataires, divorcés ou veufs) et à 75 000 euros pour les contribuables soumis à une imposition commune (couples mariés ou pacsés) peuvent demander à être dispensées de ce prélèvement (*CGI, art. 117 quater*).

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé que le montant des dividendes par action mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

Exercice clos le	Dividende Par action			Part des revenus éligibles à la réfaction de 40%	Part des revenus non éligibles à la réfaction de 40%
	Ordinaire	A	B		
31/12/2020	-	27,78 €	46,74 €	76 580 €	223 420 €
31/12/2019	-	27,78 €	57,20 €	76 580 €	273 420 €
31/12/2018	10,67 €	25,18 €	54,60 €	89 013 €	260 987 €

Il est rappelé qu'une distribution d'une somme de 300 000 € a été décidée par l'assemblée générale extraordinaire en date du 6 décembre 2018, dont :

- 89 013 € est éligible à la réfaction de 40%
- 210 987 € n'est pas éligible à la réfaction de 40%.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée des votants.

Extrait certifié conforme
Le Président
Pour AFG HOLDING, M. Florent GAREL



Jean-Claude PERRAUD
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

Jean-Marc BAREILLE
Commissaire aux Comptes

AVM INFORMATIQUE

Société par actions simplifiée
au capital de **150 740 €**

45 avenue Leclerc, Immeuble Le River Side
69007 LYON

R.C.S : LYON 327 411 948

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2021

À l'assemblée générale de la société AVM INFORMATIQUE,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AVM INFORMATIQUE 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 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 01/01/2021 à la date d'émission de notre rapport.

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, 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 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

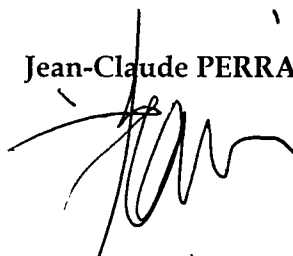
Fait à Limonest, le 23/06/2022

Le commissaire aux comptes,

ACORA AUDIT

acora
audit(s) & consolidation
50 Allée des Cyprès
69 760 LIMONEST

Jean-Claude PERRAUD



Jean-Marc BAREILLE



Pièces jointes :

- Annexe « description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes ;
- Comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021

ANNEXE**DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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.

BILAN ACTIF

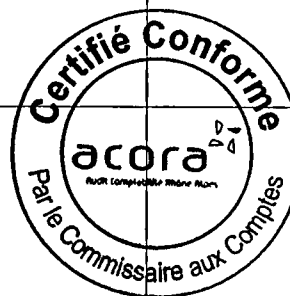
ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	780 575	631 528	149 047	185 207	36 160	19.52
	Fonds commercial (1)	446 337		446 337	446 337		
	Autres immobilisations incorporelles	78 235	52 149	26 086	30 435	4 350	14.29
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	1 062 906	851 128	211 778	262 874	51 096	19.44
	Autres immobilisations corporelles	585 999	409 399	176 600	178 443	1 843	1.03
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	5 688		5 688	5 688		
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	49 675		49 675	49 675		
	Total II	3 009 414	1 944 204	1 065 210	1 158 658	93 448	8.07
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	106 782		106 782	66 714	40 068	60.06
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	282 648		282 648	147 520	135 128	91.60
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 033 383	1 375	4 032 009	7 295 425	3 263 416	44.73
	Autres créances	2 065 938		2 065 938	1 054 332	1 011 605	95.95
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	3 106 879		3 106 879	5 442 486	2 335 607	42.91
	Charges constatées d'avance (3)	155 844		155 844	232 095	76 251	32.85
	Total III	9 751 474	1 375	9 750 099	14 238 572	4 488 473	31.52
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		12 760 887	1 945 578	10 815 309	15 397 230	4 581 921	29.76

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

49 675

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 150 740) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	150 740	150 740		
	Réserves				
	Réserve légale	15 074	15 000	74	0.49
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 155 414	1 054 516	100 897	9.57
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	564 137	400 971	163 166	40.69
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 885 365	1 621 228	264 137	16.29
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 004 175	2 294 070	289 895	12.64
	Concours bancaires courants	1 112	1 255	143	11.39
	Emprunts et dettes financières diverses	12 600	12 600		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 197 068	8 265 729	4 068 661	49.22
	Dettes fiscales et sociales	727 974	697 932	30 041	4.30
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	78 408	439 464	361 056	82.16
	Produits constatés d'avance (I)	1 908 608	2 064 953	156 345	7.57
	Total IV	8 929 944	13 776 002	4 846 058	35.18
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	10 815 309	15 397 230	4 581 921	29.76



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

6 510 142 10 612 874

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	890 456		890 456	222 649		667 807	299.94
Production vendue de biens							
Production vendue de services	24 202 286	117 288	24 319 575	33 745 429		9 425 854	27.93
Chiffre d'affaires NET	25 092 742	117 288	25 210 030	33 968 077		8 758 047	25.78
Production stockée			40 068	10 052		50 121	498.60
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			63 509	82 318		18 809	22.85
Autres produits			4 227	9 570		5 343	55.83
Total des Produits d'exploitation (I)			25 317 834	34 049 913		8 732 079	25.64
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			639 635	207 350		432 285	208.48
Variation de stock (marchandises)			135 128	13 725		121 403	884.55
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			20 256 481	29 781 057		9 524 576	31.98
Impôts, taxes et versements assimilés			129 328	125 660		3 669	2.92
Salaires et traitements			2 553 778	2 248 883		304 895	13.56
Charges sociales			1 061 698	920 456		141 242	15.34
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			258 744	285 848		27 104	9.48
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 375	24 543		23 168	94.40
Dotations aux provisions							
Autres charges			40 364	9 942		30 421	305.98
Total des Charges d'exploitation (II)			24 806 275	33 590 015		8 783 740	26.15
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			511 559	459 898		51 661	11.23
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

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

35 073 8 219
38 318

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12 31/12/2020	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	59 876	42 549	17 327	40.72
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	44	2 168	2 125	97.98
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	17	240	223	92.97
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	59 937	44 957	14 980	33.32
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	24 286	15 763	8 523	54.07
Différences négatives de change	613	538	75	13.99
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	24 899	16 301	8 598	52.75
2. Résultat financier (V-VI)	35 038	28 657	6 381	22.27
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	546 597	488 555	58 042	11.88
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	35 073	8 322	26 751	321.46
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 000		6 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	41 073	8 322	32 751	393.56
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	38 413	2 166	36 247	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 313		3 313	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	41 726	2 166	39 560	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	654	6 156	6 809	110.62
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	18 194	93 739	111 933	119.41
Total des produits (I+III+V+VII)	25 418 844	34 103 192	8 684 348	25.46
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	24 854 706	33 702 221	8 847 514	26.25
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	564 137	400 971	163 166	40.69

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 10 815 308.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 25 210 030.38 Euros et dégageant un bénéfice de 564 137.32 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société constate que la crise sanitaire a un impact significatif sur son activité depuis mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. Selon les recommandations de l'Autorité des Normes Comptables, la société a choisi " l'approche ciblée " pour évaluer les effets de l'événements COVID-19 sur le compte de résultat et sur le bilan.

La société a eu les principaux impacts suivants sur la période en raison de la crise sanitaire :

Impacts de l'événement sur les prestations : Non quantifiable sur 2021

Impacts de l'événement sur l'actif : Non quantifiable sur 2021

Les règlements clients ont été maintenus

Impacts de l'événement sur le passif :

Souscriptions prêt PGE pour 2 M€ - Remboursement en cours

Les règlements fournisseurs ont été maintenus.

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

Les difficultés de visibilités sur les approvisionnements nous ont amenés à augmenter le stock et à homologuer de nouveaux matériels. Nous ne mesurons pas les conséquences sur 2022

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est



ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

la méthode des coûts historiques.

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Les différentes activités génèrent des produits constatés d'avance (PCA) significatifs sur les domaines suivants :

1 - Maintenance : les PCA sont calculés au prorata temporis de la durée du contrat de maintenance soit 259 K€.

2 - Solution hébergée de gestion des fax :

le chiffre d'affaires de cette famille de services est constitué

- d'une part d'abonnement au service et d'une part de consommations vendues sous forme de packs prépayés. Les produits constatés d'avance sur la part abonnement (à laquelle sont déduits les coûts initiaux de mise en service) sont calculés au prorata temporis de la durée d'abonnement restante, soit 527+- K€ au 31/12/2021.

- d'autres part des Packs de droits à consommations :

Pour les consommations vendues sous forme de packs, compte tenu que les coûts associés à ce service sont majoritairement constitués des coûts fixe d'infrastructure engagés linéairement sur la durée d'existence du service et peu du coût variable de l'unité consommée, la société AVM INFORMATIQUE a choisi de calculer les produits, constatés d'avance en retenant 20 % du montant du PCA calculé selon une méthode basée uniquement sur les consommations réelles et 80 % du montant du PCA calculés (auxquels sont déduit les coûts initiaux de mise en service) selon une méthode basée uniquement sur la durée d'accès au service, soit un montant final de 610 KE au 31/12/2021.

3 - Autres Solutions hébergées (Démat - CM) : les PCA sont calculés au prorata des accès réels au service soit 193 K€

4- Solution téléphonie : La solutions de téléphonie Tel4b est parfois facturée en prépayé et donne leur à constatation de 318 K€ de Pca au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 273 534		39 655
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 112 257		69 030
Installations générales agencements aménagements divers	387 433		24 785
Matériel de transport	110 075		35 140
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 147		
Avances et acomptes	5 688		
TOTAL	1 661 599		128 954
Prêts, autres immobilisations financières	49 675		
TOTAL	49 675		
TOTAL GENERAL	2 984 808		168 609

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		8 042	1 305 147	1 305 147
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		118 381	1 062 906	1 062 906
Installations générales agencements aménagements divers		868	411 350	411 350
Matériel de transport		16 005	129 210	129 210
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		707	45 439	45 439
Avances et acomptes			5 688	5 688
TOTAL		135 961	1 654 592	1 654 592
Prêts, autres immobilisations financières			49 675	49 675
TOTAL			49 675	49 675
TOTAL GENERAL		144 003	3 009 414	3 009 414

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	611 555	80 165	8 042	683 677
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	849 384	120 120	118 376	851 128
Installations générales agencements aménagements divers	262 135	35 083	868	296 350
Matériel de transport	60 304	22 321	12 697	69 928
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 773	1 056	707	43 121
TOTAL	1 214 595	178 579	132 648	1 260 527
TOTAL GENERAL	1 826 150	258 744	140 690	1 944 204



ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	80 165				
Instal.techniques matériel outillage indus.	120 120				
Instal.générales agenc.aménag.divers	35 083				
Matériel de transport	22 321				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 056				
TOTAL	178 579				
TOTAL GENERAL	258 744				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	24 543	1 375	24 543		1 375
TOTAL	24 543	1 375	24 543		1 375
TOTAL GENERAL	24 543	1 375	24 543		1 375
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 375	24 543		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	49 675	49 675	
Clients douteux ou litigieux	1 649	1 649	
Autres créances clients	4 031 734	4 031 734	
Personnel et comptes rattachés	4 239	4 239	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 664	6 664	
Impôts sur les bénéfices	161 588	161 588	
Taxe sur la valeur ajoutée	176 067	176 067	
Groupe et associés	1 330 418	1 330 418	
Débiteurs divers	386 961	386 961	
Charges constatées d'avance	155 844	155 844	
TOTAL	6 304 840	6 304 840	



ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 354	4 354		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 000 933	600 131	1 400 802	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 197 068	4 197 068		
Personnel et comptes rattachés	293 920	293 920		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	303 482	303 482		
Taxe sur la valeur ajoutée	106 688	106 688		
Autres impôts taxes et assimilés	23 884	23 884		
Groupe et associés	12 600	12 600		
Autres dettes	78 408	78 408		
Produits constatés d'avance	1 908 608	889 608	1 019 000	
TOTAL	8 929 944	6 510 142	2 419 802	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	289 057			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	20.0000	7 537			7 537

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Mali Technique suite Fusion	446 336			446 336	
Absortion CVM					
Total	446 336			446 336	

En application des dispositions du PCG relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés, corporels et incorporels et en particulier du fonds commercial, modifiées par le règlement 2015-06 du 23 novembre 2015 de l'ANC et applicables pour la première fois à la clôture des comptes 2018, une analyse de la valeur des éléments du fonds commercial a été menée par la Direction. Cette analyse a permis de conclure que :

- le fonds commercial avait une durée de vie non limitée,
- les tests de dépréciation mis en œuvre, le cas échéant par groupe d'actifs, concluent à l'absence de dépréciation au 31/12/2021.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans



Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	282 648	147 520	135 128	
Approvisionnements				
Total I	282 648	147 520	135 128	
Production				
Production en cours				
- Prestations de services	106 782	66 714	40 068	
Total III	106 782	66 714	40 068	
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)			40 068	

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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



Dépréciation des créances

(PCG Art 831-2/3)

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.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	315 186
Autres créances	116 482
Total	431 668

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 354
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	695 276
Dettes fiscales et sociales	441 251
Autres dettes	71 454
Total	1 212 335

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	155 844
Total	155 844
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 908 608
Total	1 908 608

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				169 113	169 113
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				29 242	29 242
- dotations de l'exercice				42 278	42 278
Total				71 521	71 521
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				103 347	103 347
- exercice				56 371	56 371
Total				159 718	159 718
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				9 394	9 394
Total				9 394	9 394



ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

L'engagement de retraite est estimé à 192 000 €

Il a été souscrit en mars 2008, un contrat d'épargne retraite entreprise auprès du groupe AXA.

Ce compte (Hors Bilan) 490/2721005137300 s'élève à 41 675 €.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

(PCG Art. 831-2/20)

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)

