

RCS : ST BRIEUC

Code greffe : 2202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00807

Numéro SIREN : 807 697 974

Nom ou dénomination : A.V.Y.R. 22

Ce dépôt a été enregistré le 22/07/2020 sous le numéro de dépôt 2941

Greffes du tribunal de commerce de Saint Brieuc



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 22/07/2020

Numéro de dépôt : 2020/2941

Déposant :

Nom/dénomination : A.V.Y.R. 22

Forme juridique : Société par actions simplifiée à associé unique

N° SIREN : 807 697 974

N° gestion : 2014 B 00807

A.V.Y.R. 22
Société par actions simplifiée
Capital social : 20.000,00 €
Siège social : rue de la Ferrère
22120 YFFINIAC
RCS SAINT BRIEUC : 807 697 974

GR/CRL/
100696709

PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE LA COLLECTIVITE DES ACTIONNAIRES

L'AN DEUX MILLE VINGT,
Le SEPT JUILLET
A 11 h 30
A RENNES (35000), 276 rue de Chateaugiron,

Les associés de la Société dénommée **A.V.Y.R. 22**, Société par actions simplifiée au capital de 20.000,00 €, dont le siège est à YFFINIAC (22120), rue de la Ferrère, identifiée au SIREN sous le numéro 807697974 et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de SAINT-BRIEUC,

Se sont réunis, **en assemblée générale ordinaire annuelle**, sur convocation régulière du président.

Les documents suivants ont été adressés aux associés, soit :

- le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice (sauf pour les petites entreprises – art L 232-1 IV C commerce) ;
- Le rapport du président ;
- le rapport du commissaire aux comptes sur la santé financière de la société ;
- le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce ;
- l'inventaire, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice écoulé ;
- le texte des résolutions proposées.

L'assemblée est présidée par la société AVL2, agissant en qualité de Présidente de la société, elle-même représentée par Monsieur Vincent LEBLAY gérant de la société AVL2.

La feuille de présence, dûment signée par les associés, permet de constater la présence ou la représentation des associés suivants :

- La société AVL2 titulaire de184 actions
Représentée par Monsieur Vincent LEBLAY
- La société GOLTZELMAN titulaire de16 actions
Représentée par Monsieur Antoine GOLTZ

La société BLV ASSOCIES PACE situé à PACE (35740), 14 boulevard Dumaine de la Josserie, commissaire aux comptes, régulièrement convoquée, assiste à la réunion.

QUORUM

Total des actions présentes ou représentées : 200 actions sur les 200 actions composant le capital social.

Le quorum est par suite atteint.

W

A e



4

Les associés peuvent en conséquence valablement exprimer leur vote.

Lecture est donnée de l'ordre du jour

ORDRE DU JOUR

- Approbation du rapport de gestion, de l'inventaire et des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 (sauf pour les petites entreprises – art L 232-1 IV C commerce) ;
- Approbation du montant des charges et dépenses visées ; à l'article 39-4 du Code général des impôts ;
- Affectation des résultats ;
- Distribution de dividendes ;
- Rapport spécial sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce. Approbation de ces conventions ;
- Quitus au président ;
- Pouvoirs.

Sont à la disposition des associés, sur le bureau de l'assemblée : les statuts, la copie de la convocation, les récépissés postaux, les documents sus-énoncés adressés aux associés, la feuille de présence, les pouvoirs.

Puis, le président déclare que les mêmes pièces ont été mises à la disposition des associés plus de quinze jours avant la date de la présente réunion, et qu'ils ont eu la possibilité de poser pendant ce délai, toutes questions au président, ce dont l'assemblée lui donne acte.

Le Président donne ensuite lecture du rapport de gestion et du rapport sur les comptes annuels du commissaire aux comptes.
La discussion est ensuite ouverte.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes à l'ordre du jour :

RESOLUTIONS

Première résolution - Approbation des comptes

L'assemblée générale au vu du rapport de gestion sur l'exercice clos le 31 décembre 2019, du rapport sur les comptes annuels du commissaire aux comptes, et ayant pris connaissance des documents prescrits par la loi, approuve, tels qu'ils ont été présentés, les comptes et le bilan de cet exercice ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumés dans les rapports qui font apparaître un bénéfice de 256.487,00 EUR.

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

La résolution est adoptée

h

4.e

Deuxième résolution - Absence de dépenses somptuaires

En vertu de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'assemblée générale constate qu'aucunes dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit code n'ont été engagées au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

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

La résolution est adoptée

Troisième résolution - Affectation du résultat

L'assemblée générale approuve les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 256.487,00 EUR.

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de la manière suivante :

- De distribuer des dividendes aux associés à hauteur de 200.000,00 EUR, en proportion de leurs droits dans le capital soit :

* AVL 2 : 92% soit 184.000,00EUR

* GOLTZELMAN : 8% soit 16.000,00 EUR

- Le solde de 56.487,00 EUR en totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 437.391,00 EUR.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seront de 464.920,00 EUR.

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

La résolution est adoptée

Quatrième résolution - Dividendes sur les trois exercices antérieurs

En vertu de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale rappelle que les dividendes suivants ont été distribués au titre des trois derniers exercices :

<u>Exercices</u>	<u>Montant des dividendes</u>
Exercice 2016	00,00 EUR
Exercice 2017	200.000,00 EUR
Exercice 2018	360.000,00 EUR

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

La résolution est adoptée

Cinquième résolution - Rapport spécial sur les conventions réglementées

L'assemblée générale, après lecture du rapport spécial sur les conventions relevant de l'article L 227-10 du Code de Commerce, approuve les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

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

v Δ C

La résolution est adoptée

Sixième résolution - Quitus au président

L'assemblée générale donne quitus au président de l'exécution de son mandat pendant l'exercice 2019.

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

La résolution est adoptée

Septième résolution - pouvoirs

L'assemblée générale confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'effectuer toutes formalités nécessaires, notamment auprès du greffe du Tribunal de commerce, et en particulier à Monsieur Vincent LEBLAY agissant au nom de la société "AVL2", avec faculté de subdéléguer, à l'effet de signer toutes pièces et tous actes nécessaires à l'accomplissement de la ou des résolutions prises.

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

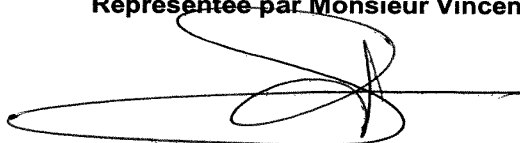
La résolution est adoptée

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui après lecture, a été signé par le président et les associés.

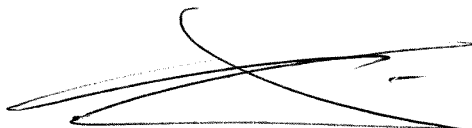
SARL AVL2

Représentée par Monsieur Vincent LEBLAY :



SC GOLTZELMAN

Représentée par Monsieur Antoine GOLTZ



RENNES

276, rue de Châteaugiron
CS 76308
35063 RENNES CEDEX
Tél : 02 99 86 31 31
Fax : 02 99 86 03 03
rennes@geirec.com

SAINT-GREGOIRE

11, parc de Brocéliande
BP 76203
35760 SAINT-GREGOIRE CEDEX
Tél : 02 99 14 33 14
saint.gregoire@geirec.com

NANTES

127, rue Robert Schuman
44800 SAINT-HERBLAIN
Tél : 02 51 25 22 22
Fax : 02 51 25 22 29
nantes@geirec.com

LORIENT

18, rue de Kerhoas
56260 LARMOR-PLAGE
Tél : 02 97 87 22 22
Fax : 02 97 87 22 29
lorient@geirec.com

BELLE-ÎLE EN MER

1, rue de Verdun
56360 LE PALAIS
Tél 02 97 31 51 79
belle-ile@geirec.com

CONCARNEAU

5 bis, rue des Ecoles
29900 CONCARNEAU
Tél : 02 98 60 41 04

GROUPE
Geirec
www.geirec.com



SAS A.V.Y.R. 22

Rue de la Ferrère

22120 YFFINIAC

**DOSSIER COMPTABLE
D'ANALYSE FINANCIERE
ET DE GESTION**

Exercice

du 01/01/2019 au 31/12/2019

**POUR COPIE
CERTIFIEE CONFORME**

SAS GEIREC - Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes au capital de 385 600 € - RCS Rennes 428 929 517 - Code APE 6920Z - TVA Intracommunautaire FR46 428 929 517
Inscrite aux Tableaux de l'Ordre des Experts-Comptables de Bretagne, des Pays de la Loire et de Paris Ile de France et membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Rennes

SOMMAIRE

	Pages
ATTESTATION DE L'EXPERT-COMPTABLE	
- Rapport de présentation	1
COMPTES ANNUELS	
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Annexe	6 à 12
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	
- Détail des comptes bilan actif passif	13 à 15
- Détail Compte de résultat	16 à 19
ANALYSE FINANCIERE ET DE GESTION	
- Soldes intermédiaires de gestion	20
- Equilibre financier	21
- Tableau de financement	22 et 23
DOSSIER FISCAL	



SOMMAIRE

	Pages
ATTESTATION DE L'EXPERT-COMPTABLE	
- Rapport de présentation	1
COMPTES ANNUELS	
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Annexe	6 à 12
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	
- Détail des comptes bilan actif passif	13 à 15
- Détail Compte de résultat	16 à 19
ANALYSE FINANCIERE ET DE GESTION	
- Soldes intermédiaires de gestion	20
- Equilibre financier	21
- Tableau de financement	22 et 23
DOSSIER FISCAL	

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable



ATTESTATION DE L'EXPERT-COMPTABLE

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

SAS A.V.Y.R. 22
Rue de la Ferrère
22120 YFFINIAC

pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	6 764 853 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	8 153 933 Euros
- Résultat net comptable,	256 487 Euros

Fait à ST HERBLAIN
Le 11/05/2020

Anthony GUILLOUCHE
Expert Comptable Associé

COMPTES ANNUELS

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 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	15 757	15 727	30		30	
	Fonds commercial (1)	109 000		109 000	109 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	300	300				
	Autres immobilisations corporelles	114 086	22 823	91 263	46 133	45 130	97.83
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	15		15	15		
	Total II	239 158	38 850	200 308	155 148	45 160	29.11
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	5 122 964		5 122 964	5 558 025	-435 061	-7.83
	Autres créances	787 813		787 813	933 934	-146 121	-15.65
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	638 193		638 193	532 923	105 270	19.75
	Charges constatées d'avance (3)	15 575		15 575	53 005	-37 430	-70.62
	Total III	6 564 545		6 564 545	7 077 887	-513 342	-7.25
	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)	6 803 703	38 850	6 764 853	7 233 035	-468 182	-6.47

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

15

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

GEIREC



4

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 20 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	20 000	20 000		
	Réserves				
	Réserve légale	2 000	2 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	380 904	442 835	-61 931	-13.99
	Report à nouveau	5 529	5 529		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	256 487	298 069	-41 582	-13.95
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	664 920	768 433	-103 513	-13.47
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				
	Concours bancaires courants	1 144	1 130	14	1.22
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 559 762	3 867 078	-307 316	-7.95
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 254 494	1 205 968	48 526	4.02
	Dettes fiscales et sociales	1 212 720	1 275 884	-63 163	-4.95
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	16 247	5 688	10 560	185.66
	Produits constatés d'avance (1)	55 564	108 855	-53 290	-48.96
	Total IV	6 099 933	6 464 602	-364 669	-5.64
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	6 764 853	7 233 035	-468 182	-6.47

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

6 099 933 6 464 602

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

GEIREC



4

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	8 153 933		8 153 933	8 280 897		-126 964	-1.53
Chiffre d'affaires NET	8 153 933		8 153 933	8 280 897		-126 964	-1.53
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			361	1 628		-1 267	-77.82
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			10 517	11 374		-857	-7.53
Autres produits			0	1		-0	-58.00
Total des Produits d'exploitation (I)			8 164 811	8 293 899		-129 088	-1.56
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			7 158 310	7 238 047		-79 737	-1.10
Impôts, taxes et versements assimilés			16 696	20 169		-3 472	-17.22
Salaires et traitements			393 532	398 692		-5 160	-1.29
Charges sociales			211 189	227 162		-15 973	-7.03
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 575	9 863		1 712	17.36
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			0	4		-4	-97.47
Total des Charges d'exploitation (II)			7 791 302	7 893 936		-102 634	-1.30
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			373 509	399 963		-26 454	-6.61
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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

GEIREC



4

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	910	5 247	-4 337	-82.65
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 417	524	892	170.08
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 327	5 772	-3 445	-59.69
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	3 823	3 572	251	7.03
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	3 823	3 572	251	7.03
2. Résultat financier (V-VI)	-1 496	2 200	-3 696	-168.02
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	372 013	402 163	-30 150	-7.50
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	75		75	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 100		2 100	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	2 175		2 175	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	21 511		21 511	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	21 511		21 511	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-19 336		-19 336	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	96 190	104 094	-7 904	-7.59
Total des produits (I+III+V+VII)	8 169 313	8 299 671	-130 358	-1.57
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 912 826	8 001 602	-88 776	-1.11
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	256 487	298 069	-41 582	-13.95

* 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
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

910 5 247
GEIREC



4

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- le chiffre d'affaires s'est élevé à 8 153 933 € contre 8 280 897 € pour l'exercice précédent,
- la capacité d'autofinancement résultant de l'addition du résultat net, des amortissements et des plus ou moins values sur cessions d'actif s'est élevée à 286 673 €,
- l'effectif moyen de l'exercice est 11, comme l'exercice précédent.
- la SAS A.V.Y.R22 a déménagé dans les locaux d'Iffiniac au 1er mai 2019.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous n'avons aucun élément postérieur à la clôture de l'exercice et pouvant avoir une incidence sur le résultat à vous signaler.

N'ayant pas de lien avec une situation préexistante à la clôture de l'exercice, la crise sanitaire mondiale liée au " Covid 19 " n'a donné lieu à aucun ajustement des comptes au 31 décembre 2019.

Notre activité a été impactée à partir du mois de mars 2020 suite aux décisions gouvernementales en matière de confinement.

Elles se sont traduites notamment par l'ouverture réduite de l'entreprise et le recours au chômage partiel.

Cependant, l'ensemble des actions jugées nécessaire afin d'assurer la continuité d'exploitation a été mis en oeuvre à ce jour.

A la date d'arrêté des comptes, nous n'avons pas encore identifié les impacts définitifs post-clôture que pourrait avoir cette crise sur la valeur comptable des actifs et des passifs ainsi que sur le résultat de l'année en cours.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et suivants, relatifs au plan comptable général modifié 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

Méthode de l'avancement:

Le résultat et le chiffre d'affaires sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement. La méthode de l'avancement, consiste à comptabiliser le chiffre d'affaires et le résultat au fur et à mesure de l'avancement des chantiers. Par conséquent, l'avancement est calculé par rapport à la marge prévisionnelle de chaque chantier.

Comme l'exercice précédent, les coûts techniques (salariés et quote-part des frais généraux) avant démarrage et durant les travaux, sont intégrés au prix de revient de chaque chantier de la manière suivante:

- coûts techniques avant démarrage: ils sont retenus à hauteur de 7.50% du prix de vente HT pour les maisons en-cours et à 5.00% pour les maisons non démarrées.
- coûts techniques après démarrage: ils sont retenus à hauteur de 7.00% du prix de vente HT. Ces frais sont pris en compte dans l'avancement au fur et à mesure des coûts artisans.

De plus, les commissions sur ventes versées avant le démarrage des chantiers sont intégrées aux prix de revient et prises en compte dans le calcul de l'avancement (impact en terme de chiffre d'affaires et non plus en charges constatées d'avance).

Informations relatives au CICE

Le CICE 2018 s'est élevé à 14 970 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il a été utilisé au financement des investissements et de prospection de nouveaux marchés.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	124 724		33
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	300		
Installations générales agencements aménagements divers	58 645		59 994
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 173		17 418
TOTAL	73 118		77 413
Prêts, autres immobilisations financières	15		
TOTAL	15		
TOTAL GENERAL	197 857		77 446

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			124 757	124 757
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			300	300
Installations générales agencements aménagements divers		31 645	86 994	86 994
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 500	27 092	27 092
TOTAL		36 145	114 386	114 386
Prêts, autres immobilisations financières			15	15
TOTAL			15	15
TOTAL GENERAL		36 145	239 158	239 158

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	15 724	4		15 727
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	300			300
Installations générales agencements aménagements divers	15 051	8 103	11 733	11 421
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 634	3 468	3 700	11 402
TOTAL	26 985	11 571	15 433	23 123
TOTAL GENERAL	42 709	11 575	15 433	38 850

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4				
Instal.général. agenc.aménag.divers	8 103				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 468				
TOTAL	11 571				
TOTAL GENERAL	11 575				

Etat des provisions

Néant

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	15	15	
Autres créances clients	5 122 964	5 122 964	
Impôts sur les bénéfices	16 005	16 005	
Taxe sur la valeur ajoutée	754 555	754 555	
Divers état et autres collectivités publiques	698	698	
Groupe et associés	910	910	
Débiteurs divers	15 644	15 644	
Charges constatées d'avance	15 575	15 575	
TOTAL	5 926 367	5 926 367	

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	1 144	1 144		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 254 494	1 254 494		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	106 426	106 426		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 094 995	1 094 995		
Autres impôts taxes et assimilés	11 300	11 300		
Autres dettes	16 247	16 247		
Produits constatés d'avance	55 564	55 564		
TOTAL	2 540 170	2 540 170		

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	100.0000	200			200

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	
AGENCE IFFINIAC 2014 (LAMB)	74 000			74 000	
AGENCE DINAN 2014	35 000			35 000	
Total	109 000			109 000	

Conformément à l'article 214-3 du Règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le Règlement 2014-03 de l'ANC relatif au Plan comptable général, le fond commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée.

Les tests de dépréciation mis en oeuvre à la clôture de l'exercice n'ont pas identifié une valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable du fonds commercial.

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.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	15 724	100.00

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
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	5 065 193
Autres créances	14 784
Total	5 079 977

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 144
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	560 056
Dettes fiscales et sociales	2 759
Autres dettes	104
Total	564 064

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 575
Total	15 575
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	55 564
Total	55 564

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	3 823	910
Dont entreprises liées		910

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

La société a été créée en 2014, la moyenne d'âge des salariés présents au 31 décembre 2019 s'élève à 43 ans et l'ancienneté moyenne des salariés dans la société est entre 4 et 5 ans. Par conséquent, les engagements en matière de pensions et retraites au 31 décembre 2019 sont non significatifs.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

DETAIL DES COMPTES ANNUELS



Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	30		30	
20500000 CONCE.& DROITS SIMILAIRES LOG.	15 757	15 724	33	0.21
28050000 AMORT.CONC.ET DROITS SIMIL LO	-15 727	-15 724	-4	-0.02
FONDS COMMERCIAL	109 000	109 000		
20700000 FONDS COMMERCIAL YFFINIAC/LAMB	74 000	74 000		
20700100 FONDS COMMERCIAL DINAN	35 000	35 000		
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS				
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL LAMBALLE		150	-150	NS
21540130 MATERIEL INDUSTRIEL DINAN	150	150		
21540200 MATERIEL INDUSTRIEL YFFINIAC	150		150	
28154000 AMORT.MAT.INDUSTRIEL LAMBALLE		-150	150	100.00
28154013 AMORT.MAT.INDUSTRIEL DINAN	-150	-150		
28154020 AMORT.MAT.INDUSTRIEL YFFINIAC	-150		-150	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	91 263	46 133	45 130	97.83
21810000 INSTALLAT° GENERALES LAMBALLE		31 645	-31 645	NS
21810100 INSTALLAT° GENERALES DINAN	33 345	27 000	6 345	23.50
21810200 INSTALLAT° GENERALES YFFINIAC	53 650		53 650	
21830000 MAT. DE BUREAU & INF. LAMBALLE		8 392	-8 392	NS
21830100 MAT. DE BUREAU & INF. DINAN	3 598	2 983	615	20.62
21830200 MAT. DE BUREAU & INF. YFFINIAC	7 737		7 737	
21840000 MOBILIER LAMBALLE		1 849	-1 849	NS
21840100 MOBILIER DINAN	950	950		
21840200 MOBILIER YFFINIAC	14 807		14 807	
28181000 AMORT.INSTALL. GALES LAMBALLE		-10 434	10 434	100.00
28181010 AMORT.INSTALL. GALES DINAN	-7 855	-4 617	-3 238	-70.14
28181020 AMORT.INSTALL. GALES YFFINIAC	-3 566		-3 566	
28183000 AMORT.MAT.BUREAU LAMBALLE		-7 065	7 065	100.00
28183010 AMORT.MAT.BUREAU DINAN	-1 311	-2 605	1 293	49.65
28183020 AMORT.MAT.BUREAU YFFINIAC	-6 228		-6 228	
28184000 AMORT.MOBILIER LAMBALLE		-1 172	1 172	100.00
28184010 AMORT.MOBILIER DINAN	-950	-792	-158	-19.91
28184020 AMORT.MOBILIER YFFINIAC	-2 912		-2 912	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15	15		
27500100 PARTS SOCIALES	15	15		
Total II	200 308	155 148	45 160	29.11
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	5 122 964	5 558 025	-435 061	-7.83
41100000 CLIENTS	57 772	78 315	-20 544	-26.23
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	5 065 193	5 479 710	-414 517	-7.56
AUTRES CREANCES	787 813	933 934	-146 121	-15.65
40100000 FOURNISSEURS		61 092	-61 092	NS
40980000 AVOIRS A RECEVOIR	12 830	6 756	6 073	89.89
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	16 005	59 948	-43 943	-73.30
44565000 TVA SUR ACHATS	17 515	27 202	-9 687	-35.61
44565300 TVA DEDUCTIBLE - AUTOLIQUIDAT°	94 667	96 668	-2 001	-2.07
44566000 TVA SUR FRAIS GENERAUX	19 163		19 163	
44570000 TVA COLLECTEE 20%	583 665	631 459	-47 795	-7.57
44580000 TVA DEDUCTIBLE A REGULARISER	14 938	5 741	9 197	160.20
44586000 TVA SUR FACTURES A RECEVOIR	24 607	37 514	-12 907	-34.41

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

GEIREC



4

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	698	353	345	97.73
45580000 C/C - INTERETS COURUS	910	5 247	-4 337	-82.65
46701000 GENERALI RBT A RECEVOIR	1 558	1 558		
46870000 DIVERS-PRODUITS A RECEVOIR	1 257	394	862	218.62
DISPONIBILITES	638 193	532 923	105 270	19.75
51210000 CMB	306	1 095	-790	-72.09
51210100 CMB - EPARGNE AGRI	425 431	260 524	164 907	63.30
51220000 SOCIETE GENERALE	212 456	271 303	-58 847	-21.69
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	15 575	53 005	-37 430	-70.62
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	15 575	53 005	-37 430	-70.62
Total III	6 564 545	7 077 887	-513 342	-7.25
TOTAL GENERAL	6 764 853	7 233 035	-468 182	-6.47

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

GEIREC

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
CAPITAL	20 000	20 000		
10130000 CAPITAL SOCIAL	20 000	20 000		
RESERVE LEGALE	2 000	2 000		
10611000 RESERVE LEGALE	2 000	2 000		
AUTRES RESERVES	380 904	442 835	-61 931	-13.99
10680000 RESERVES FACULTATIVES	380 904	442 835	-61 931	-13.99
REPORT A NOUVEAU	5 529	5 529		
11000000 REPORT A NOUVEAU	5 529	5 529		
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	256 487	298 069	-41 582	-13.95
Total I	664 920	768 433	-103 513	-13.47
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	1 144	1 130	14	1.22
51980000 INTERETS COURUS BANCAIRES	1 144	1 130	14	1.22
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	3 559 762	3 867 078	-307 316	-7.95
41910000 CLIENTS AVANCES ET ACOMPTES	3 559 762	3 867 078	-307 316	-7.95
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 254 494	1 205 968	48 526	4.02
40100000 FOURNISSEURS	694 438	648 555	45 883	7.07
40810000 FACTURES NON PARVENUES	560 056	557 413	2 643	0.47
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 212 720	1 275 884	-63 163	-4.95
42100000 PERSONNEL-REMUNERATIONS DUES		8	-8	NS
43100000 URSSAF LAMBALLE	25 645	31 816	-6 171	-19.40
43100100 URSSAF DINAN	24 040	22 622	1 418	6.27
43710000 MALAKOFF - RETRAITE	27 040	27 469	-429	-1.56
43730000 MALAKOFF - PREVOYANCE	2 278	2 708	-429	-15.85
43740000 CAISSE DES CONGES PAYES	24 381	26 517	-2 136	-8.06
43760000 MUTUELLE GENERALI	3 041	2 843	198	6.97
44210000 ETAT- PRELEVEMENT A LA SOURCE	8 541		8 541	
44550000 TVA A DECAISSER	140 400	129 844	10 556	8.13
44566000 TVA SUR FRAIS GENERAUX		9 868	-9 868	NS
44573000 TVA COLLECTEE - AUTOLIQUIDAT°	94 667	96 668	-2 001	-2.07
44580100 TVA COLLECTEE A REGULARISER	15 729	6 429	9 300	144.67
44587000 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	844 199	913 285	-69 086	-7.56
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	2 759	5 807	-3 048	-52.48
AUTRES DETTES	16 247	5 688	10 560	185.66
46700600 CAPRA DOMMAGE OUVRAGE	16 143	4 761	11 383	239.10
46750100 SAS MAISON CRE'ACTUEL solde		927	-927	NS
46860000 DIVERS-CHARGES A PAYER	104		104	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	55 564	108 855	-53 290	-48.96
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	55 564	108 855	-53 290	-48.96
Total IV	6 099 933	6 464 602	-364 669	-5.64
TOTAL GENERAL	6 764 853	7 233 035	-468 182	-6.47

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

GEIREC



4

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	8 153 933		8 280 897		-126 964	-1.53
70420000 VENTES DE PAVILLONS 20%	8 495 051		8 233 699		261 352	3.17
70425000 VARIATION FACTURES A ETABLIR	-355 098		38 485		-393 583	NS
70425200 REFACT SOUS-TRAITANCE CONSTR.	3 626		3 728		-102	-2.74
70800000 PROD. ACTIVIT. ANNEXES exo TVA	687		2 285		-1 598	-69.93
70810000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES			2 700		-2 700	NS
70820000 COMMISSIONS APORTEUR D'AFF.	9 667				9 667	
Chiffre d'affaires NET	8 153 933		8 280 897		-126 964	-1.53
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	361		1 628		-1 267	-77.82
74000100 AIDES A L'EMBAUCHE - PME	361		1 628		-1 267	-77.82
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	10 517		11 374		-857	-7.53
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOIT.	97		642		-545	-84.89
79100300 INDEMNITES JOURNALIERES	4 350		4 838		-488	-10.08
79100310 INDEMNITES PREVOYANCE	5 070		3 294		1 776	53.91
79100500 AVANTAGES EN NATURE SALARIES	1 000		2 600		-1 600	-61.54
AUTRES PRODUITS	0		1		-0	-58.00
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	0		1		-0	-58.00
Total des Produits d'exploitation	8 164 811		8 293 899		-129 088	-1.56
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	7 158 310		7 238 047		-79 737	-1.10
60420100 SIGNATURES ARCHITECTES CONST.			4 671		-4 671	NS
60430000 ETUDES NON ABOUTIES			920		-920	NS
60440000 NETTOYAGE CHANTIERS CONSTRUC	1 192		1 245		-53	-4.27
60440200 SOUS-TRAITANCE CONSTR. SUPPL.	2 534		3 889		-1 354	-34.83
60440300 SOUS TRAITANCE CONSTR. REFACT	4 392		7 325		-2 932	-40.03
60450000 SOUS TRAITANCE ARTISANS	5 979 985		6 173 798		-193 813	-3.14
60450100 SOUS TRAITANCE GEOMETRE	18 991		15 993		2 999	18.75
60450200 SOUS TRAITANCE ETUDES	47 470		54 780		-7 310	-13.34
60450400 SOUS TRAI. ETUDES NON ABOUTIES	920				920	
60610000 EAU LAMBALLE	109		163		-54	-33.10
60610100 EAU DINAN	275		180		96	53.27
60610200 EAU YFFINIAC	198				198	
60612100 GASOIL 80%	164				164	
60614000 ELECTRICITE LAMBALLE	632		1 107		-475	-42.89
60614100 ELECTRICITE DINAN	1 292		1 336		-44	-3.28
60614200 ELECTRICITE YFFINIAC	888				888	
60630000 ENTRET. & PETIT EQUIP LAMBALLE	810		2 659		-1 849	-69.54
60630100 ENTRET. & PETIT EQUIP DINAN	535		630		-96	-15.16
60630200 ENTRET. & PETIT EQUIP YFFINIAC	1 845				1 845	
60640000 FOURN ADM LAMBALLE YFFIGNAC	6 403		5 511		892	16.19
60640100 FOURNITURES ADMINIST DINAN	5 694		4 967		727	14.63
60680000 AUTRES FOURNITURES			260		-260	NS
60940000 R.R.R.OBT./ACH.ETUDES,PREST.	-5 596		-5 127		-469	-9.15
61320000 LOCATIONS IMMOB. LAMBALLE	5 017		22 269		-17 253	-77.47
61320100 LOCATIONS IMMOB. DINAN	19 743		19 489		254	1.30
61320200 LOCATIONS IMMOB. YFFINIAC	22 400				22 400	
61350100 LOCATION MAA LAMBALLE	470		381		89	23.34
61350200 LOCATION MAA DINAN	385		381		4	1.11
61352000 LOC 2 PHOTOCOPIEURS YFFIGNAC	1 631				1 631	
61352100 LOC 1 PHOTOCOPIEUR DINAN	816				816	

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

GEIREC



4

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
61400000 CHARGES LOCATIVES LAMBALLE			1 056		-1 056	NS
61420100 CHARGES LOCATIVES DINAN		875	874		1	0.11
61420200 CHARGES LOCATIVES YFFINIAC		131			131	
61520000 ENTR. BIENS IMMOB. LAMB/IFFIGN		674	661		13	1.92
61520100 ENTR. BIENS IMMOB. DINAN	1 543		1 109		434	39.12
61550000 ENTRETIEN MAT & OUT LAMBALLE			259		-259	NS
61557000 NETTOYAGE BUREAUX LAMB/IFFYGN	6 906		6 722		184	2.74
61557100 NETTOYAGE BUREAUX DINAN	2 720		2 683		36	1.36
61560000 MAINTENANCE PHOTOCOP.LAMBALLE		111	161		-51	-31.43
61560100 MAINTENANCE PHOTOCOP. DINAN		19	494		-475	-96.24
61560800 MAINTENANCE ALLPLAN - CINE4D	1 880		2 040		-160	-7.83
61560900 MAINTENANCE INFORMATIQUE	4 967				4 967	
61600000 ASSURANCES BUREAUX LAMBALLE		114	325		-211	-64.93
61600100 ASSURANCES BUREAUX DINAN		312	297		15	5.01
61600200 ASSURANCES BUREAUX YFFINIAC		341			341	
61620100 ASSURANCE DECENNALE + RC CAPRA	80 884		116 113		-35 229	-30.34
61700000 FORMATIONS			600		-600	NS
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR ENTREPRISE	61 000		27 900		33 100	118.64
62220100 COMMISSIONS SUR VENTES CONSTR.	30 752		16 202		14 550	89.81
62220200 COMMISS° S/VENTES - PARRAINAGE	10 800		12 500		-1 700	-13.60
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	6 312		6 220		92	1.48
62261000 HONORAIRES JURIDIQUES	1 730		718		1 013	141.11
62262000 HONORAIRES CAC	3 365		3 269		95	2.92
62263000 PRESTAT° SOCIALES G.RESSOURCES	4 791		4 705		86	1.83
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX			107		-107	NS
62300000 PUBLICITE LAMBALLE	112 787		52 485		60 302	114.89
62300100 PUBLICITE DINAN	36 704		12 762		23 942	187.60
62310000 ANNONCES & INSERTIONS LAMBALLE	2 167		1 645		523	31.77
62310100 ANNONCES & INSERTIONS DINAN	2 167		1 645		523	31.77
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS LAMBALLE	3 503		2 744		759	27.66
62330100 FOIRES ET EXPOSITIONS DINAN	1 419		2 270		-851	-37.48
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	1 077		4 848		-3 772	-77.79
62340100 CADEAUX AUX SALAIRES	1 332		1 605		-273	-17.00
62380000 DIVERS (POURBOIRES,DONS...)	110		10		100	NS
62380100 MECENATS	8 000		13 500		-5 500	-40.74
62520000 DEPLACEMENTS SALAIRES DIVERS			6 287		-6 287	NS
62560000 MISSIONS ET RECEPT° LAMB/YFFIG	6 839		7 090		-251	-3.54
62560100 MISS° & RECEPT° DINAN	2 256		745		1 510	202.73
62600000 FRAIS POSTAUX LAMBALLE	419		1 361		-942	-69.23
62600100 FRAIS POSTAUX DINAN	1 142		774		369	47.64
62600200 FRAIS POSTAUX YFFINIAC	909				909	
62610000 TELEPHONE LAMBALLE	1 343		1 967		-624	-31.70
62610010 TELEPHONE YFFINIAC		547			547	
62610100 TELEPHONE DINAN - SFR	1 707		836		871	104.22
62610110 TELEPHONE DINAN - ORANGE	202				202	
62610200 TELEPHONE PORTABLE	413		432		-19	-4.40
62620000 INTERNET LAMBALLE - SFR	1 970		3 476		-1 506	-43.33
62620001 INTERNET LAMBALLE - ORANGE	90				90	
62620010 INTERNET YFFINIAC	1 230				1 230	
62620100 INTERNET DINAN - SFR	2 703		2 510		193	7.67
62620101 INTERNET DINAN - ORANGE	1 234				1 234	
62621000 INTERNET I&I HERBERGEMENT	76				76	
62700000 SERVICES BANCAIRES SG	314		306		8	2.76
62700100 FRAIS VIREMENTS SG	17		34		-16	-48.90
62750100 SERVICES BANCAIRES CMB	253		252		1	0.55

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

GEIREC



4

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
62750200 FRAIS VIREMENTS CMB		68		52	16	30.43
62780000 AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS		337		424	-87	-20.61
62810000 COTISATIONS DIVERSES		22			22	
62810200 COTISATION HCC (0.45%)		39 559		40 828	-1 269	-3.11
62810300 COTISATIONS AMTRUST				8 853	-8 853	NS
62810400 COTISATION ERGO (0.35%)		5 432			5 432	
62831000 CONVENTION D'ANIMATION AVL2		496 539		462 463	34 076	7.37
62832000 CONVENTION DE DIRECTION		84 000		84 000		
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		16 696		20 169	-3 472	-17.22
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE		2 299		2 383	-84	-3.52
63350000 TAXE APPRENTISSAGE				2 947	-2 947	NS
63511100 C.F.E. LAMBALLE		940		925	15	1.62
63511110 C.F.E. DINAN		601		579	22	3.80
63511200 CVAE		12 478		13 178	-700	-5.31
63780000 TAXES DIVERSES		378		156	221	141.59
SALAIRES ET TRAITEMENTS		393 532		398 692	-5 160	-1.29
64110000 SALAIRES BRUTS YFFINIAC		216 969		219 077	-2 108	-0.96
64110100 SALAIRES BRUTS DINAN		156 986		165 308	-8 322	-5.03
64111000 AVANTAGES EN NATURE SALARIES		1 000		2 600	-1 600	-61.54
64120300 PRIMES SALARIES				4 750	-4 750	NS
64120310 PRIMES EXONEREES		9 000			9 000	
64140000 INDEMNITES JOURNALIERES SS		4 349		5 166	-817	-15.82
64140100 INDEMNITES RUPT. CONVENTION.		1 326			1 326	
64140200 INDEMNITES PREVOYANCE		3 903		1 791	2 112	117.93
CHARGES SOCIALES		211 189		227 162	-15 973	-7.03
64510000 URSSAF 22		94 857		107 503	-12 646	-11.76
64520000 MUTUELLE GENERALI		6 863		5 270	1 594	30.24
64535100 RETRAITE		35 062		38 092	-3 030	-7.95
64585100 PREVOYANCE		3 240		3 511	-272	-7.74
64590000 CAISSE OBLIGATOIRE C.PAYES		64 906		80 629	-15 723	-19.50
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		1 127		936	191	20.43
64840000 TICKETS RESTAURANT		5 134		6 192	-1 058	-17.08
64910000 CICE				-14 970	14 970	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		11 575		9 863	1 712	17.36
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS		11 575		9 863	1 712	17.36
AUTRES CHARGES		0		4	-4	-97.47
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION		0		4	-4	-97.47
Total des Charges d'exploitation		7 791 302		7 893 936	-102 634	-1.30
Résultat d'exploitation		373 509		399 963	-26 454	-6.61
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS		910		5 247	-4 337	-82.65
76150000 INTERETS COMPTE COURANT		910		5 247	-4 337	-82.65
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		1 417		524	892	170.08
76500000 ESCOMPTES OBTENUS		985			985	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS		431		524	-93	-17.76

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

GEIREC



4

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
Total des Produits financiers	2 327	5 772	-3 445	-59.69
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	3 823	3 572	251	7.03
66160000 INTERETS BANCAIRES SG	656	913	-257	-28.15
66160100 INTERETS BANCAIRES CMB	3 167	2 659	508	19.11
Total des Charges financières	3 823	3 572	251	7.03
Résultat financier	-1 496	2 200	-3 696	-168.02
Résultat courant avant impôts	372 013	402 163	-30 150	-7.50
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	75		75	
77100000 PROD.EXCEPT/OPER.GESTION	75		75	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 100		2 100	
77500000 PROD.CESSIONS ELEMENTS ACTIFS	2 100		2 100	
Total des Produits exceptionnels	2 175		2 175	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	21 511		21 511	
67500000 VALEUR CPTABLE ACTIFS CEDES	20 711		20 711	
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	800		800	
Total des Charges exceptionnelles	21 511		21 511	
Résultat exceptionnel	-19 336		-19 336	
IMPOTS SUR LES BENEFICES	96 190	104 094	-7 904	-7.59
69500000 IMPOT SUR LES BENEFICES	100 990	112 194	-11 204	-9.99
69510000 REDUCTION IMPOT MECENAT	-4 800	-8 100	3 300	40.74
Total des produits	8 169 313	8 299 671	-130 358	-1.57
Total des charges	7 912 826	8 001 602	-88 776	-1.11
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	256 487	298 069	-41 582	-13.95

4

ANALYSE FINANCIERE ET DE GESTION



Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12		31/12/2018	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production	8 153 933		100.00	8 280 897		100.00	-126 964	-1.53
+ Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises vendues								
Marge commerciale								
+ Production vendue	8 153 933		100.00	8 280 897		100.00	-126 964	-1.53
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice	8 153 933		100.00	8 280 897		100.00	-126 964	-1.53
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe	6 049 889		74.20	6 257 494		75.57	-207 604	-3.32
Marge brute de production	2 104 043		25.80	2 023 403		24.43	80 640	3.99
Marge brute globale	2 104 043		25.80	2 023 403		24.43	80 640	3.99
- Autres achats + charges externes	1 108 420		13.59	980 553		11.84	127 867	13.04
Valeur ajoutée	995 623		12.21	1 042 850		12.59	-47 227	-4.53
+ Subventions d'exploitation	361			1 628		0.02	-1 267	-77.82
- Impôts, taxes et versements assimilés	16 696		0.20	20 169		0.24	-3 472	-17.22
- Salaires du personnel	393 532		4.83	398 692		4.81	-5 160	-1.29
- Charges sociales du personnel	211 189		2.59	227 162		2.74	-15 973	-7.03
Excédent brut d'exploitation	374 567		4.59	398 456		4.81	-23 889	-6.00
+ Autres produits de gestion courante	0			1			-0	-58.00
- Autres charges de gestion courante	0			4			-4	-97.47
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	10 517		0.13	11 374		0.14	-857	-7.53
- Dotations aux amortissements	11 575		0.14	9 863		0.12	1 712	17.36
- Dotations aux provisions								
Résultat d'exploitation	373 509		4.58	399 963		4.83	-26 454	-6.61
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	2 327		0.03	5 772		0.07	-3 445	-59.69
- Charges financières	3 823		0.05	3 572		0.04	251	7.03
Résultat courant	372 013		4.56	402 163		4.86	-30 150	-7.50
+ Produits exceptionnels	2 175		0.03				2 175	
- Charges exceptionnelles	21 511		0.26				21 511	
Résultat exceptionnel	-19 336		-0.24				-19 336	
- Impôt sur les bénéfices	96 190		1.18	104 094		1.26	-7 904	-7.59
- Participation des salariés								
Résultat NET	256 487		3.15	298 069		3.60	-41 582	-13.95

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

GEIREC



4

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N			Exercice N-1			Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	Nbj CA	31/12/2018	12	Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT								
Capital et réserves	408 433		18.03	470 364		20.45	-61 931	-13.17
Résultat de l'exercice	256 487		11.32	298 069		12.96	-41 582	-13.95
Provisions réglementées et subventions								
CAPITAUX PROPRES	664 920		29.36	768 433		33.41	-103 513	-13.47
Provisions pour risques et charges								
Emprunts et dettes assimilées								
Groupes et associés								
CAPITAUX PERMANENTS	664 920		29.36	768 433		33.41	-103 513	-13.47
Actif net immobilisé	200 308		8.84	155 148		6.74	45 160	29.11
Charges à répartir sur plusieurs exercices								
FONDS DE ROULEMENT	464 613		20.51	613 286		26.66	-148 673	-24.24
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT								
Stocks et en cours								
Créances clients et comptes rattachés	5 122 964		226.18	5 558 025		241.63	-435 061	-7.83
Autres créances	787 813		34.78	933 934		40.60	-146 121	-15.65
Comptes de régularisation	15 575		0.69	53 005		2.30	-37 430	-70.62
ACTIF CIRCULANT	5 926 352		261.65	6 544 964		284.53	-618 613	-9.45
Fournisseurs et comptes rattachés	1 254 494		55.39	1 205 968		52.43	48 526	4.02
Autres dettes	4 788 730		211.42	5 148 649		223.83	-359 919	-6.99
Comptes de régularisation	55 564		2.45	108 855		4.73	-53 290	-48.96
DETTES D'EXPLOITATION	6 098 789		269.26	6 463 472		280.99	-364 683	-5.64
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-172 437		-7.61	81 493		3.54	-253 929	-311.60
Disponibilités	638 193		28.18	532 923		23.17	105 270	19.75
Concours bancaires courants	-1 144		-0.05	-1 130		-0.05	-14	-1.22
TRESORERIE NETTE	637 049		28.13	531 793		23.12	105 256	19.79



4

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	256 487	298 069
Dotations aux amortissements et provisions	11 575	9 863
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif	18 611	
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	286 673	307 932
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	286 673	307 932
Cessions d'immobilisations	2 100	
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	288 773	307 932
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	77 446	250
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes	360 000	200 000
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	437 446	200 250
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	-148 673	107 682



4

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1) 31/12/2019 12	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2018 12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés	-127 745	260 456
Autres créances	-91 102	-117 155
Comptes de régularisation	-37 430	36 889
VARIATION	-256 277	180 190
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	103 545	135 805
Autres dettes	-52 603	64 666
Comptes de régularisation	-53 290	41 474
VARIATION	-2 348	241 945
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	253 929	61 755
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	105 270	169 648
Concours bancaires courants	-14	-211
VARIATION	105 256	169 437
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	148 673	-107 682



4

DOSSIER FISCAL

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable



**SAS A.V.Y.R 22
22120 YFFINIAC
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

Grégory BESNARD
Xavier LEBRETON
Emmanuel LORANT

Experts Comptables
Commissaires aux Comptes

SAS A.V.Y.R 22
RUE DE LA FERRERE
22120 YFFINIAC

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 31/12/2019

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS A.V.Y.R 22 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport et comportant 11 pages. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 11 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 A.V.Y.R 22 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 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.

Sociétés d'Expertise Comptable inscrites au Tableau de l'Ordre de la Région Bretagne
Commissaires aux Comptes membres de la Compagnie Régionale de Rennes

PACÉ

14 Boulevard Dumaine de la Jossérie - 35741 Pacé Cedex 01
Tél. 02 99 60 15 03 - E-mail : experts@blvassociés.com
SARL au Capital de 225 000 € - Siret 487 752 248 00012 - APE 6920Z

RENNES

1 Quai Lamennais - BP 50219 - 35102 Rennes Cedex 03
Tél. 02 99 35 14 14 - E-mail : experts@blvassociés.com
SARL au Capital de 55 000 € - Siret 352 319 149 00030 - APE 6920Z

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.

Factures à établir :

Les factures à établir dont le montant figurant au bilan au 31 décembre 2019 s'établit à 5 065 193 € sont évaluées selon les règles décrites dans la note « méthode de l'avancement » de l'annexe.

Nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des estimations retenues par la société au 31 décembre 2019, en matière de rattachement du chiffre d'affaires et de la marge à l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication, si besoin, à l'Assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de Commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit Code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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 SAS A.V.Y.R 22 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.

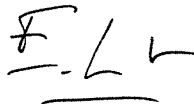
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 Pacé, le 20 juin 2020

Pour BLV ASSOCIES PACE
Commissaire aux Comptes



Emmanuel LORANT

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 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	15 757	15 727	30		30	
	Fonds commercial (1)	109 000		109 000	109 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	300	300				
	Autres immobilisations corporelles	114 086	22 823	91 263	46 133	45 130	97.83
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	15		15	15		
	Total II	239 158	38 850	200 308	155 148	45 160	29.11
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	5 122 964		5 122 964	5 558 025	-435 061	-7.83
	Autres créances	787 813		787 813	933 934	-146 121	-15.65
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	638 193		638 193	532 923	105 270	19.75
	Charges constatées d'avance (3)	15 575		15 575	53 005	-37 430	-70.62
	Total III	6 564 545		6 564 545	7 077 887	-513 342	-7.25
	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)	6 803 703	38 850	6 764 853	7 233 035	-468 182	-6.47

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

15

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

GEIREC



4

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 20 000)	20 000		20 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	2 000		2 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	380 904		442 835		-61 931	-13.99
	Report à nouveau	5 529		5 529			
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	256 487		298 069		-41 582	-13.95
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
Total I		664 920		768 433		-103 513	-13.47
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						
	Concours bancaires courants	1 144		1 130		14	1.22
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 559 762		3 867 078		-307 316	-7.95
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 254 494		1 205 968		48 526	4.02
	Dettes fiscales et sociales	1 212 720		1 275 884		-63 163	-4.95
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	16 247		5 688		10 560	185.66
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	55 564		108 855		-53 290	-48.96
	Total IV	6 099 933		6 464 602		-364 669	-5.64
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		6 764 853		7 233 035		-468 182	-6.47
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		6 099 933		6 464 602			

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

GEIREC



4

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	8 153 933		8 153 933	8 280 897		-126 964	-1.53
Chiffre d'affaires NET	8 153 933		8 153 933	8 280 897		-126 964	-1.53
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			361	1 628		-1 267	-77.82
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			10 517	11 374		-857	-7.53
Autres produits			0	1		-0	-58.00
Total des Produits d'exploitation (I)			8 164 811	8 293 899		-129 088	-1.56
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			7 158 310	7 238 047		-79 737	-1.10
Impôts, taxes et versements assimilés			16 696	20 169		-3 472	-17.22
Salaires et traitements			393 532	398 692		-5 160	-1.29
Charges sociales			211 189	227 162		-15 973	-7.03
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 575	9 863		1 712	17.36
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			0	4		-4	-97.47
Total des Charges d'exploitation (II)			7 791 302	7 893 936		-102 634	-1.30
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			373 509	399 963		-26 454	-6.61
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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

GEIREC



4

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		910		5 247	-4 337	-82.65
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		1 417		524	892	170.08
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		2 327		5 772	-3 445	-59.69
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		3 823		3 572	251	7.03
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		3 823		3 572	251	7.03
2. Résultat financier (V-VI)		-1 496		2 200	-3 696	-168.02
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		372 013		402 163	-30 150	-7.50
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		75			75	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 100			2 100	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		2 175			2 175	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		21 511			21 511	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		21 511			21 511	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-19 336			-19 336	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		96 190		104 094	-7 904	-7.59
Total des produits (I+III+V+VII)		8 169 313		8 299 671	-130 358	-1.57
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		7 912 826		8 001 602	-88 776	-1.11
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		256 487		298 069	-41 582	-13.95

* 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
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

910 5 247
GEIREC



4

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- le chiffre d'affaires s'est élevé à 8 153 933 € contre 8 280 897 € pour l'exercice précédent,
- la capacité d'autofinancement résultant de l'addition du résultat net, des amortissements et des plus ou moins values sur cessions d'actif s'est élevée à 286 673 €,
- l'effectif moyen de l'exercice est 11, comme l'exercice précédent.
- la SAS A.V.Y.R22 a déménagé dans les locaux d'Iffiniac au 1er mai 2019.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous n'avons aucun élément postérieur à la clôture de l'exercice et pouvant avoir une incidence sur le résultat à vous signaler.

N'ayant pas de lien avec une situation préexistante à la clôture de l'exercice, la crise sanitaire mondiale liée au " Covid 19 " n'a donné lieu à aucun ajustement des comptes au 31 décembre 2019.

Notre activité a été impactée à partir du mois de mars 2020 suite aux décisions gouvernementales en matière de confinement.

Elles se sont traduites notamment par l'ouverture réduite de l'entreprise et le recours au chômage partiel.

Cependant, l'ensemble des actions jugées nécessaire afin d'assurer la continuité d'exploitation a été mis en oeuvre à ce jour.

A la date d'arrêté des comptes, nous n'avons pas encore identifié les impacts définitifs post-clôture que pourrait avoir cette crise sur la valeur comptable des actifs et des passifs ainsi que sur le résultat de l'année en cours.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et suivants, relatifs au plan comptable général modifié 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

Méthode de l'avancement:

Le résultat et le chiffre d'affaires sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement. La méthode de l'avancement, consiste à comptabiliser le chiffre d'affaires et le résultat au fur et à mesure de l'avancement des chantiers. Par conséquent, l'avancement est calculé par rapport à la marge prévisionnelle de chaque chantier.

Comme l'exercice précédent, les coûts techniques (salariés et quote-part des frais généraux) avant démarrage et durant les travaux, sont intégrés au prix de revient de chaque chantier de la manière suivante:

- coûts techniques avant démarrage: ils sont retenus à hauteur de 7.50% du prix de vente HT pour les maisons en-cours et à 5.00% pour les maisons non démarrées.
- coûts techniques après démarrage: ils sont retenus à hauteur de 7.00% du prix de vente HT. Ces frais sont pris en compte dans l'avancement au fur et à mesure des coûts artisans.

De plus, les commissions sur ventes versées avant le démarrage des chantiers sont intégrées aux prix de revient et prises en compte dans le calcul de l'avancement (impact en terme de chiffre d'affaires et non plus en charges constatées d'avance).

Informations relatives au CICE

Le CICE 2018 s'est élevé à 14 970 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il a été utilisé au financement des investissements et de prospection de nouveaux marchés.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	124 724		33
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	300		
Installations générales agencements aménagements divers	58 645		59 994
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 173		17 418
TOTAL	73 118		77 413
Prêts, autres immobilisations financières	15		
TOTAL	15		
TOTAL GENERAL	197 857		77 446

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			124 757	124 757
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			300	300
Installations générales agencements aménagements divers		31 645	86 994	86 994
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 500	27 092	27 092
TOTAL		36 145	114 386	114 386
Prêts, autres immobilisations financières			15	15
TOTAL			15	15
TOTAL GENERAL		36 145	239 158	239 158

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	15 724	4		15 727
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	300			300
Installations générales agencements aménagements divers	15 051	8 103	11 733	11 421
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 634	3 468	3 700	11 402
TOTAL	26 985	11 571	15 433	23 123
TOTAL GENERAL	42 709	11 575	15 433	38 850

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4				
Instal.générales agenc.aménag.divers	8 103				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 468				
TOTAL	11 571				
TOTAL GENERAL	11 575				

Etat des provisions

Néant

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	15	15	
Autres créances clients	5 122 964	5 122 964	
Impôts sur les bénéfices	16 005	16 005	
Taxe sur la valeur ajoutée	754 555	754 555	
Divers état et autres collectivités publiques	698	698	
Groupe et associés	910	910	
Débiteurs divers	15 644	15 644	
Charges constatées d'avance	15 575	15 575	
TOTAL	5 926 367	5 926 367	

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	1 144	1 144		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 254 494	1 254 494		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	106 426	106 426		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 094 995	1 094 995		
Autres impôts taxes et assimilés	11 300	11 300		
Autres dettes	16 247	16 247		
Produits constatés d'avance	55 564	55 564		
TOTAL	2 540 170	2 540 170		

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	100.0000	200			200

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	
AGENCE IFFINIAC 2014 (LAMB)	74 000			74 000	
AGENCE DINAN 2014	35 000			35 000	
Total	109 000			109 000	

Conformément à l'article 214-3 du Règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le Règlement 2014-03 de l'ANC relatif au Plan comptable général, le fond commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée.

Les tests de dépréciation mis en oeuvre à la clôture de l'exercice n'ont pas identifié une valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable du fonds commercial.

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.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	15 724	100.00

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
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	5 065 193
Autres créances	14 784
Total	5 079 977

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 144
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	560 056
Dettes fiscales et sociales	2 759
Autres dettes	104
Total	564 064

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 575
Total	15 575
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	55 564
Total	55 564

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	3 823	910
Dont entreprises liées		910

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

La société a été créée en 2014, la moyenne d'âge des salariés présents au 31 décembre 2019 s'élève à 43 ans et l'ancienneté moyenne des salariés dans la société est entre 4 et 5 ans. Par conséquent, les engagements en matière de pensions et retraites au 31 décembre 2019 sont non significatifs.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.