

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 06719 Numéro SIREN : 377 854 682 Nom ou dénomination : ARGOS WITYU

Ce dépôt a été enregistré le 03/08/2022 sous le numéro de dépôt 106624

Copie certifiée conforme

Gilles Lorang

Gilles Lorang (Aug 2, 2022 16:50 GMT+2)

Gilles Lorang
Directeur Général

ARGOS WITYU SAS

112 , avenue de Wagram

75017 PARIS 17EME ARRONDISSEMENT

Comptes annuels au 31/12/2020

Siret : 37785468200038

Code APE : 6630Z

Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Documents de synthèse		
Bilan		3
Compte de résultat		5
Annexe		
Annexe COVID-19	10	8
Principes, règles et méthodes comptables	20	8
Notes sur l'actif		9
Immobilisations	31	9
Créances	34	12
Comptes de régularisation actif	36	12
Notes sur le passif		12
Capitaux propres	40	12
Dettes	43	12
Autres informations	60	13

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

				Note	Exercice N, clos le : 31/12/2020			31/12/2019
					Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)				30				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement		31	435 000	435 000	2 181	3 381
		Frais de développement						
		Concessions, brevets et droits similaires						
		Fonds commercial (1)						
		Autres immobilisations incorporelles						
		Immobilisations incorporelles en cours						
		Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		31	613 400	328 525	284 875	328 688
		Constructions						
		Installations techniques, matériel et outillage industriels						
		Autres immobilisations corporelles						
		Immobilisations en-cours						
		Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)		31	142 833		142 833	111 211
		Autres participations						
		Créances rattachées à des participations						
		T.I.A.P						
		Autres titres immobilisés						
		Prêts						
Autres immobilisations financières								
Total (II)				1 371 315	764 942	606 373	628 303	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements		32				
		En-cours de production de biens						
		En-cours de production de services						
		Produits intermédiaires et finis						
		Marchandises						
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés		33				
		Clients et comptes rattachés (3)		34	3 004 368		3 004 368	4 531 793
		Autres créances (3)		34	2 097 663		2 097 663	1 627 835
		Capital souscrit et appelé, non versé						
DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)		35	1 152 344		1 152 344	286 825	
	Instruments de trésorerie							
	Disponibilités							
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)		36	199 035		199 035	245 961	
	Total (III)			6 453 411		6 453 411	6 692 414	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		36					
	Primes de remboursement d'obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I à VI)				7 824 725	764 942	7 059 784	7 320 717
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an			
Clause de réserve de propriété		Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

BILAN PASSIF

		Note	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 1 000 000)		1 000 000	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)			
	Réserve légale (3)		100 000	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)	40	130 907	130 907
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)		66 477	66 477
	Report à nouveau		749 289	700 924
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-92 605	148 365
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total (I)		1 954 068	2 146 673
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs	41		
	Avances conditionnées			
	Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42	40 000	115 000
	Provisions pour charges			
	Total (III)		40 000	115 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		500 000	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43	2 104 125	3 134 038
	Dettes fiscales et sociales		1 411 237	1 351 204
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		11 377	47 451
	Autres dettes		1 038 977	482 378
	Instruments de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	44		43 974
	Total (IV)		5 065 716	5 059 044
	Ecarts de conversion passif (V)	44		
	TOTAL GENERAL (I à V)		7 059 784	7 320 717
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			
	(2) Dont Ecart de réévaluation libre			
	Réserve de réévaluation (1976)			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		4 565 716	5 059 044
	(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP			

COMPTE DE RESULTAT

					Note	31/12/2020	31/12/2019
Nombre de mois de la période						12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation			Total	Total
	Ventes de marchandises						
	Production vendue	biens					
		services					
		1 635 317	12 285 320			13 920 638	15 434 003
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)	1 635 317	12 285 320			13 920 638	15 434 003
	Production stockée						
	Production immobilisée						
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation						
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					17 926	4 644
	Autres produits (1) (11)					4 019	1 068
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					13 942 583	15 439 714
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
	Variation de stock (marchandises)						
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)						
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)					9 969 677	11 815 325
	Impôts, taxes et versements assimilés					130 779	103 931
	Salaires et traitements					2 812 806	2 333 483
	Charges sociales (10)					1 302 957	1 056 556
	Dotations aux amortissements sur immobilisations					70 787	171 866
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant						
	Dotations aux provisions						
	Autres charges (12)					22 532	28 846
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					14 309 538	15 510 007
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						-366 956	-70 293
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				52		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					251	297
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
	Différences positives de change						519
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)						251	816
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions						
	Intérêts et charges assimilées (6)						131
	Différences négatives de change					8	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)						8	131
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						243	685
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)						-366 712	-69 608

COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55	257 660	350 223
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		145 000	
	Total des produits exceptionnels (VII)		402 660	350 223
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			75
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56	139 561	22 421
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			115 000
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		139 561	137 496
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			263 099	212 727
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		8 721
	Impôts sur les bénéfices (X)	58	-11 008	-13 967
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)			14 345 494	15 790 752
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)			14 438 099	15 642 387
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)			-92 605	148 365

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières		
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier		
			- Crédit-bail immobilier		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		16 000	
	(9)	Dont transferts de charges		17 926	4 644
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		400	825
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives			
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes		13 920 637,57	15 434 002,66
	(15)	Résultat en Euros et centimes		-92 605,02	148 365,06

Annexe

Note 10 - Annexe COVID-19

Impacts de l'épidémie sur l'activité de l'entreprise

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'Entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact direct significatif sur son activité depuis le 1er janvier 2020.

En effet, la crise sanitaire n'a eu que très peu d'impact direct sur le chiffre d'affaires 2020 de l'Entreprise. Par contre les effets indirects sont perceptibles sans pour autant qu'on puisse en mesurer l'impact :

- période de levée de fonds rallongée ;
- impact sur les sociétés gérées en portefeuille ;
- performance et rentabilité des portefeuilles sous gestion.

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Les comptes annuels de la SAS ARGOS WITYU sont établis selon les normes comptables définies dans le règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables tel qu'homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016. Ainsi, le bilan dont le total est de 7 059 784 euros et le compte de résultat faisant apparaître un résultat net comptable de -92 605 euros sont arrêtés dans le respect du principe de prudence, selon les mêmes hypothèses de base que précédemment :

- Continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

PASSIFS ET PROVISIONS

Tous les passifs et charges à payer nécessaires sont inclus dans les comptes de l'exercice pour faire face aux engagements de charges encourues à la clôture de l'exercice.

Les provisions pour risques et charges ou pour dépréciation correspondent aux pertes encourues afférentes à l'exercice ou à l'amoindrissement de la valeur de nos éléments d'actif.

ENGAGEMENTS

Aucun engagement et notamment en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées n'a été contracté en dehors de ceux résultant des obligations légales ou de la convention collective.

Les indemnités de fin de carrière des salariés de la société sont estimées à 88 749 euros à la clôture du présent exercice. Cette évaluation a été effectuée en retenant les principales hypothèses suivantes:

• Taux d'actualisation	0,34%
• Taux de progression des salaires	2,00%
• Taux de mortalité et de rotation du personnel	3,00%
• Age de départ à la retraite	65 ans
• Taux de charges sociales	47,50%

Effets de l'évènement COVID-19 sur le compte de résultat

Ces comptes sont également établis en fonction des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables, relatives à la prise en compte des conséquences de l'évènement COVID-19 dans les comptes et situations clos à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

L'approche d'ensemble a été retenue sur les bases et hypothèses suivantes :

- Visibilité suffisante sur les ventes de services
- Maîtrise des charges et autres produits directement liés à la crise et qui n'auraient pas été encourus ou constatés en l'absence de crise sanitaire : coûts de protection et sécurisation de l'Entreprise et de ses salariés et partenaires, dépréciations et provisions constatées, mesures de soutien (indemnisation du chômage partiel, ...)
- Evolution du crédit client et du crédit fournisseur
- Report d'échéances
- Prêts contractés dans le cadre de politiques de soutien (PGE notamment)
- Effets de l'ensemble des éléments bilanciaux sur la trésorerie active de l'entité

Note 31 - Immobilisations

A – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Ce poste ne comprend que l'indemnité payée par la Société pour prendre la gestion du FPCI ARGOS EXPANSION en 2016.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés au prorata de la commission de gestion facturée sur le total des commissions de gestion escomptées sur la durée de vie résiduelle du FPCI.

B – IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles font l'objet d'une valorisation à leur coût d'acquisition comprenant le prix d'achat et les frais d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont pratiqués en mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue. Cette durée est, suivant la catégorie des immobilisations de :

- Aménagement et agencement des installations	8 & 10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau	3 à 5 ans
- Matériel informatique	2 à 5 ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans

C – IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Ce poste comprend essentiellement deux catégories d'éléments:

1 - Titres de Participation et autres titres

La Société détient des parts dans deux sociétés civiles: COLCHIDE et COLCHIDE VII. Ces sociétés ont pour seule activité de porter les parts de Carried Interest dans les fonds sous gestion de la Société.

Les autres titres immobilisés concernent les parts souscrites dans les FPCI ARGOS VI et ARGOS VII dont la société assure la gestion, conformément aux statuts de ces derniers.

Ces titres sont évalués à la clôture de chaque exercice en fonction de la situation nette de chaque entité et de sa valeur d'usage. La valeur d'usage est appréciée en fonction des résultats économiques, des perspectives de rentabilité, et des droits incorporels détenus.

Une provision pour dépréciation des immobilisations financières est constatée à chaque arrêté de comptes lorsque la valeur historique enregistrée en comptabilité est supérieure à l'évaluation ci-dessus définie.

2 – Dépôts de garantie

On retrouve dans cette rubrique des sommes versées notamment dans le cadre du contrat de location des locaux.

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	435 000			435 000
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 597			3 597
Total	438 597			438 597
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
. sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers	213 188	677		213 865
. matériel de transport	41 477	3 656		45 133
. matériel de bureau	332 961	21 441		354 402
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	587 626	25 774		613 400
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	111 211	90 074	58 452	142 833
- Autres titres immobilisés	83 471		81 108	2 363
- Prêts et autres immobilisations financières	171 552	2 569		174 121
Total	366 234	92 643	139 560	319 317
Total général	1 392 457	118 417	139 560	1 371 315

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	435 000			435 000
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	217			1 416
Total	435 217			436 416
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
. Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers	64 273	21 858		86 130
. Matériel de transport	41 477	731		42 208
. Matériel de bureau	153 188	46 999		200 187
. Emballages récupérables, divers				
Total	258 938	69 588		328 525
Total général	694 155	69 588		764 941

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 438 597	+ 435 217	+ 3 381
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+ 1 199	- 1 199
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 438 597	= 436 416	= 2 181

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 587 626	+ 258 937	+ 328 688
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 25 774		+ 25 774
Dotation de l'exercice		+ 69 588	- 69 588
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 613 400	= 328 525	= 284 875

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 366 234
Acquisitions	+ 92 643
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	- 139 560
Valeur en fin d'exercice	= 319 317

Note 34 - Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Note 36 - Comptes de régularisation actif**Détail des charges constatées d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Cca loyer Q1 2021 SFL	01/01/2021	31/03/2021	165 535		
Cca charges locatives Q1 2021	01/01/2021	31/03/2021	14 500		
Cca France Invest 2021	01/01/2021	31/12/2021	19 000		
Total			199 035		

Note 40 - Capitaux propres**Composition du capital social**

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	40000	25,00	1 000 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	40000	25,00	1 000 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Note 43 - Dettes**Echéances des emprunts**

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<u>Etablissements de crédit</u>	500 000		500 000	
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	500 000		500 000	
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>				
Total	500 000		500 000	

Note 60 - Autres informations**HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Les honoraires versés aux commissaires aux comptes par la société au cours de l'exercice 2020 ont été de 5 246 € HT.

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
Fournis.factures non parven.	1 468 611
Clients avoirs a etablr	1 034 314
Personnel, dette conges a payer	134 233
Personnel, autres charges a payer	399 500
Organ soc., charges soc. sur c.à p.	64 432
Organ. soc., autres charges a payer	191 760
Dette provis, taxe apprentissage	7 007
Dette provis. taxe formation	5 074
Etat, charges a payer	4 800
Total	3 309 730

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
Fournisseurs, avoirs a recevoir	1 025 728
Clients factures a etablr	137 264
Total	1 162 992

Effectifs

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	19	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Total	22	

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	11 353		11 353
Autres immobilisations financières	162 768		162 768
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 004 368	3 004 368	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés	2 498	2 498	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	11 008	11 008	
Taxe sur la valeur ajoutée	281 922	281 922	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	80 000	80 000	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 722 235	1 722 235	
Charges constatées d'avance	199 035	199 035	
Totaux	5 475 187	5 301 066	174 121
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice	358		
- Remboursements obtenus en cours d'exercice	107		
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	500 000		500 000	
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 104 125	2 104 125		
Personnel et comptes rattachés	549 052	549 052		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	505 275	505 275		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	324 068	324 068		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	32 841	32 841		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 377	11 377		
Groupe et associés (2)	5	5		
Autres dettes	1 038 972	1 038 972		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total	5 065 715	4 565 715	500 000	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		115 000		75 000	40 000
Total (II)		115 000		75 000	40 000
DEPRECIATIONS					
sur Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières	70 000		70 000	
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
Total (III)		70 000		70 000	
Total (I + II + III)		185 000		145 000	40 000
dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles			145 000	
Titres mis en équivalence:montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I					

ARGOS WITYU
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 1.000.000 euros
Siège social : 112 avenue de Wagram – 75017 Paris
377 854 682 RCS Paris

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
EN DATE DU 31 MAI 2021**

**AFFECTATION DU RÉSULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2020**

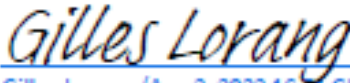
Troisième résolution

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et des Directeurs Généraux, et décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 92.605 euros en totalité au poste Report à nouveau.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividende au cours des trois derniers exercices, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus non éligibles à l'abattement
31/12/2017	-
31/12/2018	200.000 euros
31/12/2019	100.000 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.


Gilles Lorang (Aug 2, 2022 16:51 GMT+2)

Pour extrait certifié conforme
Gilles Lorang
Directeur Général



ARGOS WITYU

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

ARGOS WITYU

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 €

112 Avenue de Wagram, 75017 PARIS

SIREN : 377 854 682

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux Associés de la société Argos Wityu,

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 Argos Wityu relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, 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 1^{er} janvier 2020 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Courbevoie, le 31 mai 2021

Bertrand DESPORTES

Gilles DUNAND-ROUX

BILAN ACTIF

				Note	Exercice N, clos le : 31/12/2020			31/12/2019					
					Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)				30									
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement		31	435 000	435 000	2 181	3 381					
		Frais de développement											
		Concessions, brevets et droits similaires											
		Fonds commercial (1)											
		Autres immobilisations incorporelles											
		Immobilisations incorporelles en cours											
		Avances et acomptes											
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		31	613 400	328 525	284 875	328 688					
		Constructions											
		Installations techniques, matériel et outillage industriels											
		Autres immobilisations corporelles											
		Immobilisations en-cours											
		Avances et acomptes											
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)		31	142 833		142 833	111 211					
		Autres participations											
		Créances rattachées à des participations											
		T.I.A.P											
		Autres titres immobilisés											
		Prêts											
Autres immobilisations financières													
Total (II)				1 371 315	764 942	606 373	628 303						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements		32									
		En-cours de production de biens											
		En-cours de production de services											
		Produits intermédiaires et finis											
		Marchandises											
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés		33									
		Clients et comptes rattachés (3)		34	3 004 368		3 004 368	4 531 793					
		Autres créances (3)		34	2 097 663		2 097 663	1 627 835					
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		35										
	V.M.P (dont actions propres :)												
COMPTES DE RÉGULARISATION		Instruments de trésorerie		35	1 152 344		1 152 344	286 825					
		Disponibilités											
		Charges constatées d'avance (3)							36	199 035		199 035	245 961
		Total (III)								6 453 411		6 453 411	6 692 414
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							36				
		Primes de remboursement d'obligations (V)											
Ecart de conversion actif (VI)													
TOTAL GENERAL (I à VI)				7 824 725	764 942	7 059 784	7 320 717						
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an							
Clause de réserve de propriété		Immobilisations :		Stocks :		Créances :							

BILAN PASSIF

		Note	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 1 000 000)		1 000 000	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)			
	Réserve légale (3)		100 000	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)	40	130 907	130 907
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)		66 477	66 477
	Report à nouveau		749 289	700 924
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-92 605	148 365
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total (I)		1 954 068	2 146 673
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs	41		
	Avances conditionnées			
	Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42	40 000	115 000
	Provisions pour charges			
	Total (III)		40 000	115 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		500 000	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43	2 104 125	3 134 038
	Dettes fiscales et sociales		1 411 237	1 351 204
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		11 377	47 451
	Autres dettes		1 038 977	482 378
	Instruments de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	44		43 974
	Total (IV)		5 065 716	5 059 044
	Ecarts de conversion passif (V)	44		
	TOTAL GENERAL (I à V)		7 059 784	7 320 717
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			
	(2) Dont Ecart de réévaluation libre			
	Réserve de réévaluation (1976)			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		4 565 716	5 059 044
	(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP			

COMPTE DE RESULTAT

					Note	31/12/2020	31/12/2019
	Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	50	Total	Total
	Ventes de marchandises		1 635 317	12 285 320		13 920 638	15 434 003
	Production vendue	biens					
		services					
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)		1 635 317	12 285 320			
	Production stockée					17 926	4 644
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation						
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						
	Autres produits (1) (11)						
Total des produits d'exploitation (2) (I)				13 942 583	15 439 714		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				51	9 969 677	11 815 325
	Variation de stock (marchandises)						
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)						
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)						
	Impôts, taxes et versements assimilés						
	Salaires et traitements						
	Charges sociales (10)						
	Dotations aux amortissements sur immobilisations						
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant						
	Dotations aux provisions						
	Autres charges (12)						
Total des charges d'exploitation (4) (II)				14 309 538	15 510 007		
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					-366 956	-70 293	
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				52		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				53	251	297
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
	Différences positives de change						
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)				251	816		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				54	8	131
	Intérêts et charges assimilées (6)						
	Différences négatives de change						
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)				8	131		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					243	685	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-366 712	-69 608	

COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55	257 660	350 223
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		145 000	
	Total des produits exceptionnels (VII)		402 660	350 223
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			75
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56	139 561	22 421
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			115 000
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		139 561	137 496
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			263 099	212 727
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		8 721
	Impôts sur les bénéfices (X)	58	-11 008	-13 967
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)			14 345 494	15 790 752
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)			14 438 099	15 642 387
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)			-92 605	148 365

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières	
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	
			- Crédit-bail immobilier	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	16 000	
	(9)	Dont transferts de charges	17 926	4 644
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	400	825
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	13 920 637,57	15 434 002,66
	(15)	Résultat en Euros et centimes	-92 605,02	148 365,06

Annexe

Note 10 - Annexe COVID-19

Impacts de l'épidémie sur l'activité de l'entreprise

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'Entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact direct significatif sur son activité depuis le 1er janvier 2020.

En effet, la crise sanitaire n'a eu que très peu d'impact direct sur le chiffre d'affaires 2020 de l'Entreprise. Par contre les effets indirects sont perceptibles sans pour autant qu'on puisse en mesurer l'impact :

- période de levée de fonds rallongée ;
- impact sur les sociétés gérées en portefeuille ;
- performance et rentabilité des portefeuilles sous gestion.

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Les comptes annuels de la SAS ARGOS WITYU sont établis selon les normes comptables définies dans le règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables tel qu'homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016. Ainsi, le bilan dont le total est de 7 059 784 euros et le compte de résultat faisant apparaître un résultat net comptable de -92 605 euros sont arrêtés dans le respect du principe de prudence, selon les mêmes hypothèses de base que précédemment :

- Continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

PASSIFS ET PROVISIONS

Tous les passifs et charges à payer nécessaires sont inclus dans les comptes de l'exercice pour faire face aux engagements de charges encourues à la clôture de l'exercice.

Les provisions pour risques et charges ou pour dépréciation correspondent aux pertes encourues afférentes à l'exercice ou à l'amoindrissement de la valeur de nos éléments d'actif.

ENGAGEMENTS

Aucun engagement et notamment en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées n'a été contracté en dehors de ceux résultant des obligations légales ou de la convention collective.

Les indemnités de fin de carrière des salariés de la société sont estimées à 88 749 euros à la clôture du présent exercice. Cette évaluation a été effectuée en retenant les principales hypothèses suivantes:

• Taux d'actualisation	0,34%
• Taux de progression des salaires	2,00%
• Taux de mortalité et de rotation du personnel	3,00%
• Age de départ à la retraite	65 ans
• Taux de charges sociales	47,50%

Effets de l'évènement COVID-19 sur le compte de résultat

Ces comptes sont également établis en fonction des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables, relatives à la prise en compte des conséquences de l'évènement COVID-19 dans les comptes et situations clos à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

L'approche d'ensemble a été retenue sur les bases et hypothèses suivantes :

- Visibilité suffisante sur les ventes de services
- Maîtrise des charges et autres produits directement liés à la crise et qui n'auraient pas été encourus ou constatés en l'absence de crise sanitaire : coûts de protection et sécurisation de l'Entreprise et de ses salariés et partenaires, dépréciations et provisions constatées, mesures de soutien (indemnisation du chômage partiel, ...)
- Evolution du crédit client et du crédit fournisseur
- Report d'échéances
- Prêts contractés dans le cadre de politiques de soutien (PGE notamment)
- Effets de l'ensemble des éléments bilanciels sur la trésorerie active de l'entité

Note 31 - Immobilisations

A – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Ce poste ne comprend que l'indemnité payée par la Société pour prendre la gestion du FPCI ARGOS EXPANSION en 2016.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés au prorata de la commission de gestion facturée sur le total des commissions de gestion escomptées sur la durée de vie résiduelle du FPCI.

B – IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles font l'objet d'une valorisation à leur coût d'acquisition comprenant le prix d'achat et les frais d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont pratiqués en mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue. Cette durée est, suivant la catégorie des immobilisations de :

- Aménagement et agencement des installations	8 & 10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau	3 à 5 ans
- Matériel informatique	2 à 5 ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans

C – IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Ce poste comprend essentiellement deux catégories d'éléments:

1 - Titres de Participation et autres titres

La Société détient des parts dans deux sociétés civiles: COLCHIDE et COLCHIDE VII. Ces sociétés ont pour seule activité de porter les parts de Carried Interest dans les fonds sous gestion de la Société.

Ces titres sont évalués à la clôture de chaque exercice en fonction de la situation nette de chaque entité et de sa valeur d'usage. La valeur d'usage est appréciée en fonction des résultats économiques, des perspectives de rentabilité, et des droits incorporels détenus.

Une provision pour dépréciation des immobilisations financières est constatée à chaque arrêté de comptes lorsque la valeur historique enregistrée en comptabilité est supérieure à l'évaluation ci-dessus définie.

2 – Dépôts de garantie

On retrouve dans cette rubrique des sommes versées notamment dans le cadre du contrat de location des locaux.

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	435 000			435 000
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 597			3 597
Total	438 597			438 597
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
. sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers	213 188	677		213 865
. matériel de transport	41 477	3 656		45 133
. matériel de bureau	332 961	21 441		354 402
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	587 626	25 774		613 400
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	111 211	90 074	58 452	142 833
- Autres titres immobilisés	83 471		81 108	2 363
- Prêts et autres immobilisations financières	171 552	2 569		174 121
Total	366 234	92 643	139 560	319 317
Total général	1 392 457	118 417	139 560	1 371 315

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	435 000			435 000
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	217			1 416
Total	435 217			436 416
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
. Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers	64 273	21 858		86 130
. Matériel de transport	41 477	731		42 208
. Matériel de bureau	153 188	46 999		200 187
. Emballages récupérables, divers				
Total	258 938	69 588		328 525
Total général	694 155	69 588		764 941

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 438 597	+ 435 217	+ 3 381
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+ 1 199	- 1 199
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 438 597	= 436 416	= 2 181

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 587 626	+ 258 937	+ 328 688
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 25 774		+ 25 774
Dotation de l'exercice		+ 69 588	- 69 588
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 613 400	= 328 525	= 284 875

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 366 234
Acquisitions	+ 92 643
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	- 139 560
Valeur en fin d'exercice	= 319 317

Note 34 - Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Note 36 - Comptes de régularisation actif**Détail des charges constatées d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Cca loyer Q1 2021 SFL	01/01/2021	31/03/2021	165 535		
Cca charges locatives Q1 2021	01/01/2021	31/03/2021	14 500		
Cca France Invest 2021	01/01/2021	31/12/2021	19 000		
Total			199 035		

Note 40 - Capitaux propres**Composition du capital social**

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	40000	25,00	1 000 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	40000	25,00	1 000 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Note 43 - Dettes**Echéances des emprunts**

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<u>Etablissements de crédit</u>	500 000		500 000	
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	500 000		500 000	
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>				
Total	500 000		500 000	

Note 60 - Autres informations**HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Les honoraires versés aux commissaires aux comptes par la société au cours de l'exercice 2020 ont été de 5 246 € HT.

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
Fournis.factures non parven.	1 468 611
Clients avoirs a etablr	1 034 314
Personnel, dette conges a payer	134 233
Personnel, autres charges a payer	399 500
Organ soc., charges soc. sur c.à p.	64 432
Organ. soc., autres charges a payer	191 760
Dette provis, taxe apprentissage	7 007
Dette provis. taxe formation	5 074
Etat, charges a payer	4 800
Total	3 309 730

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
Fournisseurs, avoirs a recevoir	1 025 728
Clients factures a etablr	137 264
Total	1 162 992

Effectifs

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	19	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Total	22	

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	11 353		11 353
Autres immobilisations financières	162 768		162 768
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 004 368	3 004 368	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie) antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés	2 498	2 498	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	11 008	11 008	
Taxe sur la valeur ajoutée	281 922	281 922	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	80 000	80 000	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 722 235	1 722 235	
Charges constatées d'avance	199 035	199 035	
Totaux	5 475 187	5 301 066	174 121
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice	358		
- Remboursements obtenus en cours d'exercice	107		
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	500 000		500 000	
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 104 125	2 104 125		
Personnel et comptes rattachés	549 052	549 052		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	505 275	505 275		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	324 068	324 068		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	32 841	32 841		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 377	11 377		
Groupe et associés (2)	5	5		
Autres dettes	1 038 972	1 038 972		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total	5 065 715	4 565 715	500 000	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		115 000		75 000	40 000
Total (II)		115 000		75 000	40 000
DEPRECIATIONS					
sur Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières	70 000		70 000	
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
Total (III)		70 000		70 000	
Total (I + II + III)		185 000		145 000	40 000
dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles			145 000	
Titres mis en équivalence:montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					