

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 105562

Copie certifiée conforme

Gilles Lorang

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

Gilles Lorang
Directeur Général

COMPTES ANNUELS
SAS ARGOS WITYU
EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

I. BILAN AU 31/12/2021

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	435 000	435 000		
Autres immobilisations incorporelles	5 398	2 969	2 430	2 181
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles	653 796	365 039	288 757	284 875
Immobilisations corporelles en cours				
Avances, acomptes sur immo corporelles				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	219 342		219 342	142 833
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 329		2 329	2 363
Prêts				11 353
Autres immobilisations financières	161 841		161 841	162 768
ACTIF IMMOBILISE	1 477 706	803 008	674 698	606 373
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, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 779 239		2 779 239	3 004 368
Autres créances	1 667 499		1 667 499	2 097 663
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Dont actions propres) :				
Disponibilités	3 497 078		3 497 078	1 152 344
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	204 913		204 913	199 035
ACTIF CIRCULANT	8 148 729		8 148 729	6 453 411
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 626 434	803 008	8 823 427	7 059 784

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 31/12/2021	Exercice 31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	130 907	130 907
Autres réserves	66 477	66 477
Report à nouveau	656 684	749 289
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	847 150	-92 605
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 801 218	1 954 068
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	32 593	40 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS	32 593	40 000
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	501 250	500 000
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 984 115	2 104 125
Dettes fiscales et sociales	1 252 951	1 411 236
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	66 980	11 377
Autres dettes	184 320	1 038 977
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	5 989 615	5 065 716
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 823 427	7 059 784

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2021

Rubriques	Exercice 31/12/2021			Exercice 31/12/2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	38 016	18 310 817	18 348 833	13 920 638
CHIFFRE D'AFFAIRES NETS	38 016	18 310 817	18 348 833	13 920 638
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 833	
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			3 276	17 926
Autres produits			3 465	4 019
PRODUITS D'EXPLOITATION			18 358 408	13 942 583
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			13 164 404	9 969 677
Impôts, taxes et versements assimilés			112 365	130 779
Salaires et traitements			2 760 547	2 812 806
Charges sociales			1 284 749	1 302 957
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			79 543	70 787
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			17 100	22 532
CHARGES D'EXPLOITATION			17 418 707	14 309 538
RESULTAT D'EXPLOITATION			939 700	-366 956
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			2 472	251
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			214	251
Autres intérêts et produits assimilés			2 240	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			18	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			8 629	8
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			8 629	
Différences négatives de change				8
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			-6 157	243
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			933 544	-366 712
PRODUITS EXCEPTIONNELS			23 339	402 660
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			3 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			12 932	257 660
Reprises sur provisions et transferts de charges			7 407	145 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES			35	139 561
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			35	139 561
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL			23 304	263 099
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			134 937	
Impôts sur les bénéfices			-25 240	-11 008
TOTAL DES PRODUITS			18 384 219	14 345 494
TOTAL DES CHARGES			17 537 069	14 438 099
BENEFICE OU PERTE			847 150	-92 605

III. ANNEXE

I. REGLES ET METHODES 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 8 823 427 euros et le compte de résultat faisant apparaître un résultat net comptable de 847 150 euros sont arrêté dans le respect du principe de prudence, selon les mêmes hypothèses de base que précédemment :

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

1.1 Immobilisations incorporelles

Ce poste comprend notamment 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.

Les immobilisations incorporelles sont également constituées de logiciels, de concessions, brevets et droits similaires. Ils font l'objet d'un amortissement linéaire sur la durée d'utilité, que ces immobilisations soient générées en interne ou acquises.

Catégories	Economique	Fiscal
Concessions et brevets	100% L	N/A

1.2 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 :

Catégories	Economique	Fiscal
Agencements et aménagements des constructions	8 & 10 ans	N/A
Matériel de transport	3 à 5 ans	N/A
Matériel de bureau	3 à 5 ans	N/A
Matériel informatique	2 à 5 ans	
Mobilier de bureau	5 à 10 ans	N/A

1.3 Titres de participation et titres immobilisés

La Société détient des parts dans deux sociétés civiles: COLCHIDE, COLCHIDE VII et COLCHIDE VIII. 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.

1.4 Créances et dettes

Les créances et dettes sont comptabilisées à la valeur nominale. Les créances et dettes intègrent le montant des factures à établir et le montant des factures non parvenues. Lorsque le recouvrement d'une créance s'avère compromis, l'amoindrissement probable de la valeur est constaté sous la forme d'une provision pour dépréciation.

1.5 Provisions pour risques et charges

Des provisions sont comptabilisées lorsque la société a une obligation résultant d'un fait générateur passé qui entraînera probablement une sortie d'avantages économiques pouvant être raisonnablement estimée. Le montant comptabilisé en provision est la meilleure estimation de la dépense à la date de clôture.

1.6 Disponibilités

La trésorerie (et équivalents de trésorerie) inclut les disponibilités en caisse, les dépôts à vue et les placements à court terme, très liquides, dont la maturité d'origine n'excède pas trois mois, c'est-à-dire les placements qui sont facilement convertibles en un montant connu de trésorerie et qui sont soumis à un risque négligeable de changement de valeur.

Les disponibilités correspondent aux soldes des comptes bancaires à la date de clôture de l'exercice.

1.7 Engagements de retraite

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 238 898 euros à la clôture du présent exercice.

Cette évaluation a été effectuée en retenant les principales hypothèses suivantes:

- Taux d'actualisation : 0,98 %
- Taux de progression des salaires : 2,00 % constant
- Taux de mortalité et de rotation du personnel : faible
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de charges sociales : 45,00 %

1.8 Produits et charges exceptionnels

Les éléments des activités ordinaires même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant sont compris dans le résultat courant. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise ont été comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

1.9 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.

II. FAITS CARACTERISTISQUE

2.1 Événements significatifs survenus au cours de l'exercice

L'année 2021 est marquée par la levée des fonds Argos Wityu Mid-Market VIII. Ainsi, depuis 2021, la société gère 5 Sociétés en Commandite Spéciale luxembourgeoises (SCSp) supplémentaires. De plus, la Société gère, en tant que gérant et AIFM, une pricaf privée belge ayant pour objet d'investir dans l'une des SCSp luxembourgeoises. Enfin, la Société gère également depuis 2021 la SLP Argos VIII Ecosystem. La levée des fonds Argos Wityu Mid-Market VIII, initiée en 2020, s'achèvera en 2022.

La crise sanitaire qui s'est poursuivie en 2021 n'a eu que très peu d'impact direct sur l'activité de la Société. Elle a eu essentiellement un effet sur l'exécution de la levée de fonds en cours, en la prolongeant de quelques mois. Les sociétés en portefeuille des fonds gérés ont de manière générale bien traversé la crise, aucun sinistre n'a été enregistré et la valeur globale du portefeuille a progressé.

Par ailleurs, la Argos Wityu SAS est à ce jour faiblement impactée par le conflit en Ukraine : les circonstances actuelles ne conduisent pas la Société à considérer que le conflit puisse avoir des répercussions matérielles sur son activité.

Enfin, la Société de gestion et le groupe auquel elle appartient sont convaincus que pour être durable, la croissance d'une entreprise doit englober l'ensemble de ses aspects et s'appuyer sur un système de management qui intègre les enjeux environnementaux, sociaux et de gouvernance. En tant qu'acteur du capital-investissement, la Société est à l'avant-garde des efforts visant à promouvoir ces valeurs. Argos Wityu a notamment rejoint l'UNPRI en 2021.

2.2 Événements postérieurs à la clôture

RAS

III. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

3.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

3.1.1 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	438 597	1 801			440 398
Total 1 Incorporelles	438 597	1 801	0	0	440 398
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements...					
Installations générales et agencements	213 865				213 865
Installations techniques, matériels et outillages					
Matériel de transport	45 133	53 040		41 477	56 696
Matériel de bureau et informatique, mobilier	354 402	28 832			383 234
Emballages récupérables et divers					
Total 3 Corporelles	613 400	81 872	0	41 477	653 795
Acomptes					
TOTAL	1 051 997	83 673	0	41 477	1 094 193

- (1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

3.1.2 Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial	435 000			435 000
Autres immobilisations incorporelles	1 416	1 553		2 969
Total 1	436 416	1 553	0	437 969
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	86 130	21 831		107 961
Installations techniques, matériels et outillages				
Matériel de transport	42 208	10 000	41 477	10 731
Matériel de bureau informatique, mobilier	200 187	46 160		246 347
Emballages récupérables et divers				
Total 2	328 525	77 991	41 477	365 039
TOTAL	764 941	79 541	41 477	803 008

3.2 Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2020	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2021	Provision	Valeur Nette au 31/12/2021
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	142 833	76 509		219 342		219 342
Autres titres immobilisés	2 363	1	35	2 329		2 329
Prêts et autres immobilisations financières	174 121		12 281	161 840		161 840
TOTAL	319 317	76 510	12 316	383 511	0	383 511

3.3 Etat des échéances des créances

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	161 841	0	161 841
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	161 841		161 841
ACTIF CIRCULANT :	4 651 651	4 651 651	0
Clients	2 779 239	2 779 239	
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés	10 184	10 184	
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	506 486	506 486	
Groupe et associés	1 052 205	1 052 205	
Débiteurs divers	98 624	98 624	
Charges constatées d'avance	204 913	204 913	
TOTAL	4 813 492	4 651 651	161 841
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

3.4 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Créances clients et comptes rattachés	2 779 239		2 779 239	3 004 368
Autres créances	1 667 499		1 667 499	2 097 663
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	4 446 738	0	4 446 738	5 102 031

3.5 Produits à recevoir

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Rabais, Remises, Ristournes à obtenir	88 694	1 025 728
Produits à recevoir		
Clients – Factures à établir	2 368 499	137 264
Intérêts courus sur dépôts, cautionnements & prêts		83
Intérêts courus sur compte courant	2 205	
TOTAL	2 459 398	1 163 075

3.6 Charges constatées d'avance

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Charges d'exploitation	204 913	199 035
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	204 913	199 035

IV. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

4.1 Emprunts et dettes financières auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières auprès des établissements de crédit	Date d'emprunt	Durée	Montant initial	Total dette (intérêts compris) au 31/12/2021
Emprunt PGE	29/12/2020	1 an	500 000	501 250
			500 000	501 250

4.2 Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

4.2.1 Provisions pour risques

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises utilisées	Reprises Non utilisées	Au 31/12/2021
Provisions pour litige					
Provisions pour garantie Clients					
Provisions pour perte de marchés à terme					
Provisions pour amendes pénalité					
Provisions pour pertes de change					
Autres provisions pour risques et charges	40 000			7 407	32 593
TOTAL	40 000	0	0	7 407	32 593

Au cours des dernières années, différentes entités juridiques du Groupe Implants ont été mises en liquidation ou ont demandé l'ouverture d'une procédure d'insolvabilité. Le 23 novembre 2021, Argos Wityu SAS ainsi que plusieurs autres personnes physiques et morales ont été informées d'une réclamation potentielle de 26,5 millions d'euros liée notamment à Odos Service SrL. L'évaluation juridique de la potentielle réclamation est en cours et la contrepartie n'a pas encore fourni de documents à l'appui de sa requête. Bien qu'il ne soit pas encore possible de formuler une appréciation sur le bien-fondé de cette éventuelle réclamation et sur les risques qui en découlent, à ce jour aucun fait, information ou circonstance n'a conduit Argos Wityu SAS à considérer probable que l'action entraînera des pertes matérielles. Par conséquent, aucune provision n'a été constituée dans ces états financiers.

4.3 Etat des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine	501 250	1 250	500 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 984 115	3 984 115		
Personnel et comptes rattachés	735 938	735 938		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	464 057	464 057		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	4 676	4 676		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	48 280	48 280		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	66 980	66 980		
Groupe et associés				
Autres dettes	184 320	184 320		
Dette rep. de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 989 616	5 489 616	500 000	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

4.4 Charges à payer

Rubriques	Exercice 31/12/2021	Exercice 31/12/2020
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 693 591	1 468 611
Dettes fiscales et sociales	888 839	806 806
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 250	
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	168 568	1 034 314
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	4 752 248	3 309 731

V. INFORMATIONS DIVERSES

5.1 Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		1 954 068	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		1 954 068	
Catégories de titres		En moins	En plus
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variation des réserves			
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			
Autres variations			
Résultat de l'exercice			847 150
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition		2 801 218	

5.2 Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres à la clôture de l'exercice	Nombre de titres créés pendant l'exercice	Nombre de titres remboursés pendant l'exercice	Valeur nominale
Actions ordinaires	40 000	0	0	25

5.3 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Année fiscale 2021		Effectif
Cadres		19
Agents de maîtrise, techniciens et employés		2
Ouvriers		
TOTAL		21

5.4 Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires versés aux commissaires aux comptes par la société au cours de l'exercice 2021 ont été de 5 246 € HT.

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 24 MAI 2022**

**AFFECTATION DU RÉSULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021**

Deuxième résolution

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et après avoir constaté l'existence d'un bénéfice distribuable se décomposant de la façon suivante :

• Résultat de l'exercice :	847.150 euros
• Report à nouveau :	656.684 euros
Soit un total distribuable de :	1.503.834 euros

décide de l'affecter comme suit :

• A titre de dividende :	
soit 17,50 euros pour chacune des 40.000 actions	700.000 euros
Ce dividende n'est pas éligible à la réfaction prévue à l'article 158,3-2° du Code Général des impôts.	
• Au poste « Report à nouveau » :	803.834 euros

La mise en paiement du dividende sera effectuée au siège social à compter du 25 mai 2022.

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
31/12/2018	200.000 euros
31/12/2019	100.000 euros
31/12/2020	-

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



Gilles Lorang (Aug 2, 2022 16:52 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 2021

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 2021

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 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 17 mai 2022

Bertrand DESPORTES

I. BILAN AU 31/12/2021

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	435 000	435 000		
Autres immobilisations incorporelles	5 398	2 969	2 430	2 181
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles	653 796	365 039	288 757	284 875
Immobilisations corporelles en cours				
Avances, acomptes sur immo corporelles				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	219 342		219 342	142 833
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 329		2 329	2 363
Prêts				11 353
Autres immobilisations financières	161 841		161 841	162 768
ACTIF IMMOBILISE	1 477 706	803 008	674 698	606 373
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, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 779 239		2 779 239	3 004 368
Autres créances	1 667 499		1 667 499	2 097 663
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Dont actions propres) :				
Disponibilités	3 497 078		3 497 078	1 152 344
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	204 913		204 913	199 035
ACTIF CIRCULANT	8 148 729		8 148 729	6 453 411
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 626 434	803 008	8 823 427	7 059 784

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 31/12/2021	Exercice 31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	130 907	130 907
Autres réserves	66 477	66 477
Report à nouveau	656 684	749 289
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	847 150	-92 605
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 801 218	1 954 068
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	32 593	40 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS	32 593	40 000
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	501 250	500 000
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 984 115	2 104 125
Dettes fiscales et sociales	1 252 951	1 411 236
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	66 980	11 377
Autres dettes	184 320	1 038 977
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	5 989 615	5 065 716
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 823 427	7 059 784

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2021

Rubriques	Exercice 31/12/2021			Exercice 31/12/2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	38 016	18 310 817	18 348 833	13 920 638
CHIFFRE D'AFFAIRES NETS	38 016	18 310 817	18 348 833	13 920 638
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 833	
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			3 276	17 926
Autres produits			3 465	4 019
PRODUITS D'EXPLOITATION			18 358 408	13 942 583
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			13 164 404	9 969 677
Impôts, taxes et versements assimilés			112 365	130 779
Salaires et traitements			2 760 547	2 812 806
Charges sociales			1 284 749	1 302 957
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			79 543	70 787
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			17 100	22 532
CHARGES D'EXPLOITATION			17 418 707	14 309 538
RESULTAT D'EXPLOITATION			939 700	-366 956
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			2 472	251
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			214	251
Autres intérêts et produits assimilés			2 240	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			18	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			8 629	8
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			8 629	
Différences négatives de change				8
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			-6 157	243
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			933 544	-366 712
PRODUITS EXCEPTIONNELS			23 339	402 660
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			3 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			12 932	257 660
Reprises sur provisions et transferts de charges			7 407	145 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES			35	139 561
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			35	139 561
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL			23 304	263 099
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			134 937	
Impôts sur les bénéfices			-25 240	-11 008
TOTAL DES PRODUITS			18 384 219	14 345 494
TOTAL DES CHARGES			17 537 069	14 438 099
BENEFICE OU PERTE			847 150	-92 605

III. ANNEXE

I. REGLES ET METHODES 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 8 823 427 euros et le compte de résultat faisant apparaître un résultat net comptable de 847 150 euros sont arrêté dans le respect du principe de prudence, selon les mêmes hypothèses de base que précédemment :

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

1.1 Immobilisations incorporelles

Ce poste comprend notamment 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.

Les immobilisations incorporelles sont également constituées de logiciels, de concessions, brevets et droits similaires. Ils font l'objet d'un amortissement linéaire sur la durée d'utilité, que ces immobilisations soient générées en interne ou acquises.

Catégories	Economique	Fiscal
Concessions et brevets	100% L	N/A

1.2 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 :

Catégories	Economique	Fiscal
Agencements et aménagements des constructions	8 & 10 ans	N/A
Matériel de transport	3 à 5 ans	N/A
Matériel de bureau	3 à 5 ans	N/A
Matériel informatique	2 à 5 ans	
Mobilier de bureau	5 à 10 ans	N/A

1.3 Titres de participation et titres immobilisés

La Société détient des parts dans deux sociétés civiles: COLCHIDE, COLCHIDE VII et COLCHIDE VIII. 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.

1.4 Créances et dettes

Les créances et dettes sont comptabilisées à la valeur nominale. Les créances et dettes intègrent le montant des factures à établir et le montant des factures non parvenues. Lorsque le recouvrement d'une créance s'avère compromis, l'amoindrissement probable de la valeur est constaté sous la forme d'une provision pour dépréciation.

1.5 Provisions pour risques et charges

Des provisions sont comptabilisées lorsque la société a une obligation résultant d'un fait générateur passé qui entraînera probablement une sortie d'avantages économiques pouvant être raisonnablement estimée. Le montant comptabilisé en provision est la meilleure estimation de la dépense à la date de clôture.

1.6 Disponibilités

La trésorerie (et équivalents de trésorerie) inclut les disponibilités en caisse, les dépôts à vue et les placements à court terme, très liquides, dont la maturité d'origine n'excède pas trois mois, c'est-à-dire les placements qui sont facilement convertibles en un montant connu de trésorerie et qui sont soumis à un risque négligeable de changement de valeur.

Les disponibilités correspondent aux soldes des comptes bancaires à la date de clôture de l'exercice.

1.7 Engagements de retraite

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 238 898 euros à la clôture du présent exercice.

Cette évaluation a été effectuée en retenant les principales hypothèses suivantes:

- Taux d'actualisation : 0,98 %
- Taux de progression des salaires : 2,00 % constant
- Taux de mortalité et de rotation du personnel : faible
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de charges sociales : 45,00 %

1.8 Produits et charges exceptionnels

Les éléments des activités ordinaires même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant sont compris dans le résultat courant. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise ont été comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

1.9 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.

II. FAITS CARACTERISTISQUE

2.1 Événements significatifs survenus au cours de l'exercice

L'année 2021 est marquée par la levée des fonds Argos Wityu Mid-Market VIII. Ainsi, depuis 2021, la société gère 5 Sociétés en Commandite Spéciale luxembourgeoises (SCSp) supplémentaires. De plus, la Société gère, en tant que gérant et AIFM, une pricaf privée belge ayant pour objet d'investir dans l'une des SCSp luxembourgeoises. Enfin, la Société gère également depuis 2021 la SLP Argos VIII Ecosystem. La levée des fonds Argos Wityu Mid-Market VIII, initiée en 2020, s'achèvera en 2022.

La crise sanitaire qui s'est poursuivie en 2021 n'a eu que très peu d'impact direct sur l'activité de la Société. Elle a eu essentiellement un effet sur l'exécution de la levée de fonds en cours, en la prolongeant de quelques mois. Les sociétés en portefeuille des fonds gérés ont de manière générale bien traversé la crise, aucun sinistre n'a été enregistré et la valeur globale du portefeuille a progressé.

Par ailleurs, la Argos Wityu SAS est à ce jour faiblement impactée par le conflit en Ukraine : les circonstances actuelles ne conduisent pas la Société à considérer que le conflit puisse avoir des répercussions matérielles sur son activité.

Enfin, la Société de gestion et le groupe auquel elle appartient sont convaincus que pour être durable, la croissance d'une entreprise doit englober l'ensemble de ses aspects et s'appuyer sur un système de management qui intègre les enjeux environnementaux, sociaux et de gouvernance. En tant qu'acteur du capital-investissement, la Société est à l'avant-garde des efforts visant à promouvoir ces valeurs. Argos Wityu a notamment rejoint l'UNPRI en 2021.

2.2 Événements postérieurs à la clôture

RAS

III. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

3.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

3.1.1 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	438 597	1 801			440 398
Total 1 Incorporelles	438 597	1 801	0	0	440 398
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements...					
Installations générales et agencements	213 865				213 865
Installations techniques, matériels et outillages					
Matériel de transport	45 133	53 040		41 477	56 696
Matériel de bureau et informatique, mobilier	354 402	28 832			383 234
Emballages récupérables et divers					
Total 3 Corporelles	613 400	81 872	0	41 477	653 795
Acomptes					
TOTAL	1 051 997	83 673	0	41 477	1 094 193

- (1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

3.1.2 Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial	435 000			435 000
Autres immobilisations incorporelles	1 416	1 553		2 969
Total 1	436 416	1 553	0	437 969
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	86 130	21 831		107 961
Installations techniques, matériels et outillages				
Matériel de transport	42 208	10 000	41 477	10 731
Matériel de bureau informatique, mobilier	200 187	46 160		246 347
Emballages récupérables et divers				
Total 2	328 525	77 991	41 477	365 039
TOTAL	764 941	79 541	41 477	803 008

3.2 Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2020	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2021	Provision	Valeur Nette au 31/12/2021
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	142 833	76 509		219 342		219 342
Autres titres immobilisés	2 363	1	35	2 329		2 329
Prêts et autres immobilisations financières	174 121		12 281	161 840		161 840
TOTAL	319 317	76 510	12 316	383 511	0	383 511

3.3 Etat des échéances des créances

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	161 841	0	161 841
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	161 841		161 841
ACTIF CIRCULANT :	4 651 651	4 651 651	0
Clients	2 779 239	2 779 239	
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés	10 184	10 184	
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	506 486	506 486	
Groupe et associés	1 052 205	1 052 205	
Débiteurs divers	98 624	98 624	
Charges constatées d'avance	204 913	204 913	
TOTAL	4 813 492	4 651 651	161 841
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

3.4 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Créances clients et comptes rattachés	2 779 239		2 779 239	3 004 368
Autres créances	1 667 499		1 667 499	2 097 663
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	4 446 738	0	4 446 738	5 102 031

3.5 Produits à recevoir

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Rabais, Remises, Ristournes à obtenir	88 694	1 025 728
Produits à recevoir		
Clients – Factures à établir	2 368 499	137 264
Intérêts courus sur dépôts, cautionnements & prêts		83
Intérêts courus sur compte courant	2 205	
TOTAL	2 459 398	1 163 075

3.6 Charges constatées d'avance

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Charges d'exploitation	204 913	199 035
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	204 913	199 035

IV. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

4.1 Emprunts et dettes financières auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières auprès des établissements de crédit	Date d'emprunt	Durée	Montant initial	Total dette (intérêts compris) au 31/12/2021
Emprunt PGE	29/12/2020	1 an	500 000	501 250
			500 000	501 250

4.2 Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

4.2.1 Provisions pour risques

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises utilisées	Reprises Non utilisées	Au 31/12/2021
Provisions pour litige					
Provisions pour garantie Clients					
Provisions pour perte de marchés à terme					
Provisions pour amendes pénalité					
Provisions pour pertes de change					
Autres provisions pour risques et charges	40 000			7 407	32 593
TOTAL	40 000	0	0	7 407	32 593

Au cours des dernières années, différentes entités juridiques du Groupe Implants ont été mises en liquidation ou ont demandé l'ouverture d'une procédure d'insolvabilité. Le 23 novembre 2021, Argos Wityu SAS ainsi que plusieurs autres personnes physiques et morales ont été informées d'une réclamation potentielle de 26,5 millions d'euros liée notamment à Odos Service SrL. L'évaluation juridique de la potentielle réclamation est en cours et la contrepartie n'a pas encore fourni de documents à l'appui de sa requête. Bien qu'il ne soit pas encore possible de formuler une appréciation sur le bien-fondé de cette éventuelle réclamation et sur les risques qui en découlent, à ce jour aucun fait, information ou circonstance n'a conduit Argos Wityu SAS à considérer probable que l'action entraînera des pertes matérielles. Par conséquent, aucune provision n'a été constituée dans ces états financiers.

4.3 Etat des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine	501 250	1 250	500 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 984 115	3 984 115		
Personnel et comptes rattachés	735 938	735 938		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	464 057	464 057		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	4 676	4 676		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	48 280	48 280		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	66 980	66 980		
Groupe et associés				
Autres dettes	184 320	184 320		
Dette rep. de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 989 616	5 489 616	500 000	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

4.4 Charges à payer

Rubriques	Exercice 31/12/2021	Exercice 31/12/2020
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 693 591	1 468 611
Dettes fiscales et sociales	888 839	806 806
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 250	
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	168 568	1 034 314
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	4 752 248	3 309 731

V. INFORMATIONS DIVERSES

5.1 Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs			1 954 068
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs			1 954 068
Catégories de titres		En moins	En plus
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variation des réserves			
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			
Autres variations			
Résultat de l'exercice			847 150
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			2 801 218

5.2 Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres à la clôture de l'exercice	Nombre de titres créés pendant l'exercice	Nombre de titres remboursés pendant l'exercice	Valeur nominale
Actions ordinaires	40 000	0	0	25

5.3 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Année fiscale 2021		Effectif
Cadres		19
Agents de maîtrise, techniciens et employés		2
Ouvriers		
TOTAL		21

5.4 Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires versés aux commissaires aux comptes par la société au cours de l'exercice 2021 ont été de 5 246 € HT.