

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 02942 Numéro SIREN : 420 510 331 Nom ou dénomination : A.V.N

Ce dépôt a été enregistré le 28/10/2021 sous le numéro de dépôt B2021/042994

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS A.V.N. Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 9 Rue Des Deux Vallées 69670 VAUGNERAY Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 2 0 5 1 0 3 3 1 0 0 0 3 6 Néant ☐ *

				Exercice N clos le, 31/12/2020			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	300 000	AC	244 938	55 061
		Frais de développement *	CX	295 645	CQ	295 645	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	23 028	AG	11 497	11 531
		Fonds commercial (1)	AH	30 132	AI		30 132
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	6 500	AK	6 500	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	186 531	AS	170 506	16 025
		Autres immobilisations corporelles	AT	229 742	AU	193 151	36 590
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	441	CV		441
		Créances rattachées à des participations	BB	5 500	BC		5 500
		Autres titres immobilisés	BD	9 180	BE		9 180
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	21 943	BI		21 943
	TOTAL (II)		BJ	1 108 646	BK	922 240	186 405
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	223 496	BM		223 496
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP	1 095 476	BQ		1 095 476
		Produits intermédiaires et finis	BR	38 300	BS	25 000	13 300
		Marchandises	BT		BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	2 438	BW		2 438
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 553 250	BY		2 553 250
		Autres créances (3)	BZ	114 595	CA		114 595
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	2 489 306	CG		2 489 306	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	35 177	CI		35 177	
	TOTAL (III)	CJ	6 552 042	CK	25 000	6 527 042	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	7 660 688	1A	947 240	6 713 448	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP		(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS A.V.N.		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 903 000)			DA	903 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	75 040
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	699 235
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	153 980
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	1 831 256
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM
Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 714 920
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	402 997
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	387
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 025 197
	Dettes fiscales et sociales			DY	470 089
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	5 022
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	1 263 576
TOTAL (IV)			EC	4 882 191	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	6 713 448	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
			Ecart de réévaluation libre	ID	
			Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	4 776 921
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	1 897	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : <u>SAS A.V.N.</u>							Néant ☐ *		
				Exercice N					
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*			FA		FB		FC	
	Production vendue	{	biens *	FD		FE		FF	
			services *	FG	6 222 089	FH	1 135 040	FI	7 357 130
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	6 222 089	FK	1 135 040	FL	7 357 130
	Production stockée*							FM	200 130
	Production immobilisée*							FN	
	Subventions d'exploitation							FO	6 033
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)							FP	114 258
	Autres produits (I) (11)							FQ	2 602
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	7 680 154
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*							FS	
	Variation de stock (marchandises)*							FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*							FU	2 627 307
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*							FV	92 664
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*							FW	2 742 329
	Impôts, taxes et versements assimilés*							FX	61 807
	Salaires et traitements*							FY	1 250 264
	Charges sociales (10)							FZ	458 207
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	{	Sur immobilisations {	- dotations aux amortissements*				GA	206 993
			- dotations aux provisions*				GB		
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
			Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)							GE	8 945
	Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	7 448 519
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	231 634	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)							GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)							GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)							GJ	77
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges							GM	
	Différences positives de change							GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							GO	
Total des produits financiers (V)							GP	77	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*							GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)							GR	6 700
	Différences négatives de change							GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GT	
Total des charges financières (VI)							GU	6 700	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	(6 623)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	225 011	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise <u>SAS A.V.N.</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	4 000	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	4 166	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	8 166	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	9 296	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	9 296	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(1 130)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	69 901	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	7 688 398	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	7 534 418	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	153 980	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont {	- Crédit-bail mobilier *	HP	7 655
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	114 258	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	7 320	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9	
	Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 296	4 000	
Produits des cessions d'éléments d'actif			4 166	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS A.V.N.Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		2				
								3				
								4				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I				CZ	547 645	D8		D9	48 000	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II				KD	126 382	KE		KF	3 705	
CORPORELLES	Terrains					KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants	M2		KP		KQ		KR		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants	M3		KS	177 131	KT		KU	9 400	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	102 388	KW		KX		
		Matériel de transport *				KY	29 106	KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	92 319	LC		LD	6 166	
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours					LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes					LK		LL		LM		
	TOTAL III					LN	400 946	LO		LP	15 566	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T	
		Autres participations					8U	5 935	8V		8W	6
Autres titres immobilisés					1P	9 180	1R		1S			
Prêts et autres immobilisations financières					1T	21 943	1U		1V			
TOTAL IV					LQ	37 058	LR		LS	6		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	1 112 033	ØH		ØJ	67 277		
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
						1		2		3		
										4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	IN				CØ		DØ	595 645	D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	IO				LV	70 426	LW	59 661	IX		
CORPORELLES	Terrains					IP		LX		LY		
	Constructions	Sur sol propre				IQ		MA		MB		
		Sur sol d'autrui				IR		MD		ME		
		Inst. gales, agencés et am. des constructions				IS		MG		MH		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ	186 531	MK		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencés, aménagements divers				IU		MM	102 388	MN		
		Matériel de transport				IV	238	MP	28 867	MQ		
		Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier				IW		MS	98 486	MT		
		Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW		
	Immobilisations corporelles en cours					MY		MZ		NA		
	Avances et acomptes					NC		ND		NE		
	TOTAL III					IY	238	NG	416 273	NH		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					IZ		ØU		M7	
		Autres participations					IØ		ØX	5 941	ØY	
Autres titres immobilisés					II		2B	9 180	2C			
Prêts et autres immobilisations financières					I2		2E	21 943	2F			
TOTAL IV					I3		NJ	37 064	NK			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					I4		ØK	70 664	ØL	1 108 646	ØM	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A.V.N.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 6 713 448 €
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 153 980 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/05/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,6 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 1,5 %
- Table de taux de mortalité : Insee 2016

Il n'a pas été signé d'accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités s'élève à 251 651.65€.

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Les informations comptables émanant de l'établissement algérien de la société AVN étant imparfaites, les écritures comptables relatives aux opérations réalisées en 2020 par cet établissement n'ont pas été enregistrées dans les comptes de la société AVN du fait d'un impact peu significatif.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	547 646	48 000		595 646
- Fonds commercial	30 132			30 132
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	96 250	3 705	70 426	29 529
Immobilisations incorporelles	674 028	51 705	70 426	655 307
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	177 132	9 400		186 532
- Installations générales, agencements aménagements divers	102 389			102 389
- Matériel de transport	29 106		239	28 867
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	92 320	6 167		98 486
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	400 946	15 567	239	416 274
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 935	6		5 941
- Autres titres immobilisés	9 181			9 181
- Prêts et autres immobilisations financières	21 943			21 943
Immobilisations financières	37 059	6		37 065
ACTIF IMMOBILISE	1 112 033	67 278	70 665	1 108 646

Immobilisations incorporelles

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution	55 061	3,00
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total	55 061	

Frais de recherche et de développement

	Montant Brut	Durée
FRAIS RECH.PROTO 2018	295 646	3
Frais de recherche	295 646	

Fonds commercial

	31/12/2020
Éléments achetés	30 132
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	30 132

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Le montant total des garanties bancaires concernant le dossier KOUGC Algérie est de 1 061 671.87€.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	375 225	165 360		540 585
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	67 164	11 962	61 129	17 998
Immobilisations incorporelles	442 389	177 322	61 129	558 582
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	158 977	11 529		170 507
- Installations générales, agencements aménagements divers	61 235	13 842		75 077
- Matériel de transport	29 051		239	28 812
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	84 962	4 300		89 263
Immobilisations corporelles	334 225	29 672	239	363 658
ACTIF IMMOBILISE	776 614	206 994	61 368	922 240

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 730 467 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	5 500		5 500
Prêts			
Autres	21 943		21 943
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 553 250	2 553 250	
Autres	114 596	114 596	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	35 178	35 178	
Total	2 730 467	2 703 024	27 443
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT.A ETABLIR	5 751
ETAT PRODUIT A RECEVOIR	4 410
Total	10 161

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	25 000			25 000
Créances et Valeurs mobilières				
Total	25 000			25 000
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 903 000,01 € décomposé en 502 titres d'une valeur nominale de 1 798,80 €.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	602	1 500,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice	100	298,80
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	502	1 798,80

Notes sur le bilan

Dettes

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 150 324 €.

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 881 804 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 898	1 898		
- à plus de 1 an à l'origine	1 713 022	1 608 139	104 883	
Emprunts et dettes financières divers (*)	252 207	252 207		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 025 198	1 025 198		
Dettes fiscales et sociales	470 090	470 090		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	155 814	155 814		
Produits constatés d'avance	1 263 576	1 263 576		
Total	4 881 804	4 776 922	104 883	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 450 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	90 402			
(**) Dont envers les associés	150 324			

Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUES	7 670
INTERETS COURUS	343
CONGES A PAYER	96 709
INTERESSEMENT 2020 A PAYER	38 159
CHARGES S/C.P.	40 559
ETAT-CHARGES A PAYER	7 654
AUTRES CHARGES A PAYER	1 966
Total	193 059

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONST.D AVANCE	33 371		
CHARGES CONST. D AVANCE ALGERIE	1 807		
Total	35 178		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	1 263 576		
Total	1 263 576		

Impacts de l'événement Covid-19

Informations relatives à l'épidémie du COVID-19:

L'entreprise a eu recours au chômage partiel pour une partie du personnel.

L'entreprise a contracté à des prêts garantis par l'Etat (PGE).

La crise sanitaire n'a eu qu'un effet marginal sur les comptes joints à cette annexe.

Conformément aux principes comptables prévus par le Plan comptable général, les états financiers ont été établis sur la base de la continuité d'exploitation qui ne devrait pas être remise en cause par les effets de la crise.

Compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des diverses mesures d'aides mises en place par le Gouvernement, il est toutefois impossible d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	6 221 702	1 135 041	7 356 743
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	388		388
TOTAL	6 222 089	1 135 041	7 357 130

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 110 €

Honoraire des autres services : 0 €

Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				445	445
Cumul exercices antérieurs				315	315
Dotations de l'exercice				61	61
Amortissements				376	376
Cumul exercices antérieurs				22 960	22 960
Exercice				7 656	7 656
Redevances payées				30 616	30 616
A un an au plus				9 997	9 997
A plus d'un an et cinq ans au plus				5 201	5 201
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				15 198	15 198
A un an au plus				261	261
A plus d'un an et cinq ans au plus				184	184
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				445	445
Montant pris en charge dans l'exercice				7 656	7 656

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 251 652 €

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

A.V.N.
Société par Actions Simplifiée au capital de 903.000 euros
Siège social : 9 Rue des Deux Vallées – 69670 VAUGNERAY
420 510 331 RCS LYON

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 JUIN 2021**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 153.980,18 euros de la façon suivante :

- 5% à la réserve légale..... 7.699,00 euros
qui sera ainsi porté de 75.040,49 € à 82.739,49 €
non entièrement dotée
- Le solde, soit.....146.281,18 euros
au compte "Autres Réserves" qui sera ainsi porté
de 699.235,80 € à 845.516,98 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seront de 1.831.256,47 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 juin 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

**Certifié conforme
Le Président**



FIDEO
(Ex CABINET XAVIER BOUSQUET)

Société d'Expertise Comptable et de
Commissaires aux Comptes
Membre de l'Ordre des Experts-Comptables
Membre de la Compagnie des Commissaires aux Comptes

A.V.N.

Société par Actions Simplifiée
au capital de 903 000 euros

Zone Artisanale Les Deux Vallées
VAUGNERAY (Rhône)

R.C.S LYON 420 510 331

Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2020

A l'assemblée générale des associés de la société A.V.N,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.V.N, relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 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 qui nous sont applicables, sur la période du **1^{er} janvier 2020** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Autres éléments significatifs » de l'annexe des comptes annuels mentionnant l'absence de la comptabilisation des opérations réalisées par l'établissement stable de votre société en Algérie du fait du caractère imparfait des informations émanant de cet établissement.

FIDEO
(Ex CABINET XAVIER BOUSQUET)

Société d'Expertise Comptable et de
Commissaires aux Comptes
Membre de l'Ordre des Experts-Comptables
Membre de la Compagnie des Commissaires aux Comptes

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, qu'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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Comme mentionné dans la première partie de ce rapport, la note « Autres informations » indique que les opérations réalisées par l'établissement stable de votre société en Algérie n'ont pas été comptabilisées.

Nous avons été conduits à examiner la nature des opérations réalisées en Algérie par votre société et plus particulièrement celles effectuées directement par l'établissement stable. Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, nous estimons que l'absence de comptabilisation des opérations réalisées directement par l'établissement stable en Algérie n'a pas d'incidence significative sur le résultat de l'exercice ni sur la situation financière et le patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

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.

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

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

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

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

FIDEO
(Ex CABINET XAVIER BOUSQUET)

Société d'Expertise Comptable et de
Commissaires aux Comptes
Membre de l'Ordre des Experts-Comptables
Membre de la Compagnie des Commissaires aux Comptes

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 ;

FIDEO
(Ex CABINET XAVIER BOUSQUET)

Société d'Expertise Comptable et de
Commissaires aux Comptes
Membre de l'Ordre des Experts-Comptables
Membre de la Compagnie des Commissaires aux Comptes

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Charbonnières les bains,
Le 4 juin 2021



FIDEO
Delphine LAVAUD
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	300 000	244 939	55 061	73 872
Frais de recherche et de développement	295 646	295 646		98 549
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	23 029	11 498	11 531	28 026
Fonds commercial (1)	30 132		30 132	30 132
Autres immobilisations incorporelles	6 500	6 500		1 059
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	186 532	170 507	16 025	18 155
Autres immobilisations corporelles	229 742	193 152	36 591	48 566
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	441		441	435
Créances rattachées aux participations	5 500		5 500	5 500
Autres titres immobilisés	9 181		9 181	9 181
Prêts				
Autres immobilisations financières	21 943		21 943	21 943
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 108 646	922 240	186 406	335 419
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	223 497		223 497	316 162
En-cours de production (biens et services)	1 095 477		1 095 477	895 347
Produits intermédiaires et finis	38 300	25 000	13 300	13 300
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 439		2 439	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 553 250		2 553 250	1 043 357
Autres créances	114 596		114 596	63 535
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 489 307		2 489 307	976 153
Charges constatées d'avance (3)	35 178		35 178	25 204
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 552 043	25 000	6 527 043	3 333 057
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 660 689	947 240	6 713 448	3 668 476
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	903 000	903 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	75 040	70 304
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	699 236	759 249
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	153 980	94 723
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 831 256	1 827 276
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 714 920	349 384
Emprunts et dettes financières diverses (3)	402 997	260 648
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	388	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 025 198	699 261
Dettes fiscales et sociales	470 090	487 655
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 023	2 620
Produits constatés d'avance	1 263 576	41 632
TOTAL DETTES	4 882 192	1 841 200
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 713 448	3 668 476
(1) Dont à plus d'un an (a)	104 883	174 714
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 776 922	1 666 486
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 898	2 178
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	7 357 130	8 067 258
Chiffre d'affaires net	7 357 130	8 067 258
<i>Dont à l'exportation</i>	<i>1 135 041</i>	<i>4 029</i>
Production stockée	200 130	54 257
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	6 033	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	114 259	207 201
Autres produits	2 602	215
Total I	7 680 155	8 328 931
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 627 307	2 921 058
Variations de stock	92 665	247 980
Autres achats et charges externes (a)	2 742 329	2 992 796
Impôts, taxes et versements assimilés	61 807	63 480
Salaires et traitements	1 250 264	1 253 201
Charges sociales	458 208	479 743
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	206 994	222 280
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	8 945	315
Total II	7 448 520	8 180 853
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	231 635	148 078
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	77	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		7
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	77	7
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	6 701	8 174
Différences négatives de change		19
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	6 701	8 194
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-6 623	-8 187
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	225 012	139 891

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 000	
Sur opérations en capital	4 167	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	8 167	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	9 297	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	9 297	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 130	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	69 901	45 168
Total des produits (I+III+V+VII)	7 688 399	8 328 938
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 534 419	8 234 214
BENEFICE OU PERTE	153 980	94 723
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	7 656	9 607
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A.V.N.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 6 713 448 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 153 980 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/05/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,6 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 1,5 %
- Table de taux de mortalité : Insee 2016

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités s'élève à 251 651.65€.

Règles et méthodes comptables

La société a souscrit auprès de ARIAL CNP ASSURANCES, un contrat Indemnités Fin de Carrière. Les sommes capitalisées au titre de ce contrat au 31/12/2020 s'élèvent à 22 140.11 euros.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

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

 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

Les informations comptables émanant de l'établissement algérien de la société AVN étant imparfaites, les écritures comptables relatives aux opérations réalisées en 2020 par cet établissement n'ont pas été enregistrées dans les comptes de la société AVN du fait d'un impact peu significatif.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	547 646	48 000		595 646
- Fonds commercial	30 132			30 132
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	96 250	3 705	70 426	29 529
Immobilisations incorporelles	674 028	51 705	70 426	655 307
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	177 132	9 400		186 532
- Installations générales, agencements aménagements divers	102 389			102 389
- Matériel de transport	29 106		239	28 867
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	92 320	6 167		98 486
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	400 946	15 567	239	416 274
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 935	6		5 941
- Autres titres immobilisés	9 181			9 181
- Prêts et autres immobilisations financières	21 943			21 943
Immobilisations financières	37 059	6		37 065
ACTIF IMMOBILISE	1 112 033	67 278	70 665	1 108 646

Immobilisations incorporelles

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution	55 061	3,00
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total	55 061	

Frais de recherche et de développement

	Montant Brut	Durée
FRAIS RECH.PROTO 2018	295 646	3
Frais de recherche	295 646	

Fonds commercial

	31/12/2020
Éléments achetés	30 132
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	30 132

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Le montant total des garanties bancaires concernant le dossier KOUGC Algérie est de 1 061 671.87€.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	375 225	165 360		540 585
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	67 164	11 962	61 129	17 998
Immobilisations incorporelles	442 389	177 322	61 129	558 582
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	158 977	11 529		170 507
- Installations générales, agencements aménagements divers	61 235	13 842		75 077
- Matériel de transport	29 051		239	28 812
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	84 962	4 300		89 263
Immobilisations corporelles	334 225	29 672	239	363 658
ACTIF IMMOBILISE	776 614	206 994	61 368	922 240

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 730 467 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	5 500		5 500
Prêts			
Autres	21 943		21 943
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 553 250	2 553 250	
Autres	114 596	114 596	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	35 178	35 178	
Total	2 730 467	2 703 024	27 443
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT.A ETABLIR	5 751
ETAT PRODUIT A RECEVOIR	4 410
Total	10 161

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	25 000			25 000
Créances et Valeurs mobilières				
Total	25 000			25 000
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 903 000,01 € décomposé en 502 titres d'une valeur nominale de 1 798,80 €.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	602	1 500,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice	100	298,80
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	502	1 798,80

Notes sur le bilan

Dettes

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 150 324 €.

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 881 804 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 898	1 898		
- à plus de 1 an à l'origine	1 713 022	1 608 139	104 883	
Emprunts et dettes financières divers (*)	252 207	252 207		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 025 198	1 025 198		
Dettes fiscales et sociales	470 090	470 090		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	155 814	155 814		
Produits constatés d'avance	1 263 576	1 263 576		
Total	4 881 804	4 776 922	104 883	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 450 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	90 402			
(**) Dont envers les associés	150 324			

Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUES	7 670
INTERETS COURUS	343
CONGES A PAYER	96 709
INTERESSEMENT 2020 A PAYER	38 159
CHARGES S/C.P.	40 559
ETAT-CHARGES A PAYER	7 654
AUTRES CHARGES A PAYER	1 966
Total	193 059

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONST.D AVANCE	33 371		
CHARGES CONST. D AVANCE ALGERIE	1 807		
Total	35 178		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	1 263 576		
Total	1 263 576		

Impacts de l'événement Covid-19

Informations relatives à l'épidémie du COVID-19:

L'entreprise a eu recours au chômage partiel pour une partie du personnel.

L'entreprise a contracté à des prêts garantis par l'Etat (PGE).

La crise sanitaire n'a eu qu'un effet marginal sur les comptes joints à cette annexe.

Conformément aux principes comptables prévus par le Plan comptable général, les états financiers ont été établis sur la base de la continuité d'exploitation qui ne devrait pas être remise en cause par les effets de la crise.

Compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des diverses mesures d'aides mises en place par le Gouvernement, il est toutefois impossible d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	6 221 702	1 135 041	7 356 743
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	388		388
TOTAL	6 222 089	1 135 041	7 357 130

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 110 €

Honoraire des autres services : 0 €

Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				445	445
Cumul exercices antérieurs				315	315
Dotations de l'exercice				61	61
Amortissements				376	376
Cumul exercices antérieurs				22 960	22 960
Exercice				7 656	7 656
Redevances payées				30 616	30 616
A un an au plus				9 997	9 997
A plus d'un an et cinq ans au plus				5 201	5 201
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				15 198	15 198
A un an au plus				261	261
A plus d'un an et cinq ans au plus				184	184
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				445	445
Montant pris en charge dans l'exercice				7 656	7 656

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 251 652 €

La société a souscrit auprès de ARIAL CNP ASSURANCES, un contrat Indemnités Fin de Carrière. Les sommes capitalisées au titre de ce contrat au 31/12/2020 s'élèvent à 22 140.11 euros.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.