

RCS : ANGERS Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1976 B 40042 Numéro SIREN : 305 273 773 Nom ou dénomination : AAS

Ce dépôt a été enregistré le 27/06/2022 sous le numéro de dépôt 8420

SAS AAS INDUSTRIES

Mécanique industrielle

35 Rue de Champigny
Zone industrielle de Chacé
49400 BELLEVIGNE LES CHATEAUX

Siret : 30527377300013

Etats Financiers

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

COMPTES CERTIFIÉS CONFORMES



Sommaire

Rapport de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat (suite)	6
2. Annexe	7
Faits caractéristiques	8
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	18
Autres informations	20
3. Détail du Bilan	23
Détail Bilan Actif	24
Détail Bilan Passif	26
Tableau des emprunts	28
4. Détail du Compte de Résultat	30
Détail du Compte de Résultat	31
Soldes Intermédiaires de Gestion	35
5. Documents Fiscaux	36

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels arrêtés par la SAS AAS INDUSTRIES pour l'exercice du 01 janvier 2021 au 31 décembre 2021 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

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

	Montant en EURO
Total bilan	3 194 748
Chiffre d'affaires	2 522 850
Résultat net comptable (Perte)	-249 456

A Angers
Le 02 février 2022

Pour STREGO

Signé par
Régis FORGET
Régis FORGET
Expert-Comptable
Date 02 02 2022 12:12
32393637...

Régis FORGET
Expert-Comptable

Etats Financiers

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	148 073	135 615	12 458	7 567
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	252 478		252 478	104 677
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	115 377	55 898	59 479	12 871
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 388 937	2 048 941	339 996	36 097
Autres immobilisations corporelles	373 215	371 291	1 924	3 705
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 591		14 591	14 591
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 292 672	2 611 745	680 927	179 509
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	291 061	108 475	182 586	154 182
En-cours de production (biens et services)	347 269		347 269	205 318
Produits intermédiaires et finis	684 099	198 968	485 131	625 069
Marchandises	1 716		1 716	7 524
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	667 943		667 943	654 472
Autres créances	449 876		449 876	38 554
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				350 059
Disponibilités	365 898		365 898	491 255
Charges constatées d'avance (3)	13 402		13 402	23 420
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 821 264	307 443	2 513 821	2 549 852
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 113 935	2 919 188	3 194 748	2 729 361
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	400 000	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	100 295	100 295
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	40 000	40 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	435 619	996 455
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-249 456	-435 836
Subventions d'investissement	827 198	45 894
Provisions réglementées		
Total I	1 553 656	1 146 808
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	40 000	40 000
Total II	40 000	40 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 099 435	1 097 302
Emprunts et dettes diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 802	184 340
Dettes fiscales et sociales	265 637	245 067
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50 218	11 449
Autres dettes		4 394
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	1 601 092	1 542 552
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	3 194 748	2 729 361

(1) Dont à plus d'un an (a)	912 321	1 049 435
-----------------------------	---------	-----------

(1) Dont à moins d'un an (a)	688 771	493 118
------------------------------	---------	---------

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		208
--	--	-----

(3) Dont emprunts participatifs		
---------------------------------	--	--

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
--	--	--

Compte de Résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	7 861	8 846
Production vendue (biens)	2 510 186	2 168 006
Production vendue (services)	4 804	24 226
Chiffre d'affaires net	2 522 850	2 201 078
Dont à l'exportation		
Production stockée	28 825	-98 992
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	30 200	2 945
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	25 501	18 688
Autres produits	78	826
Total I	2 607 454	2 124 545
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	971	7 850
Variations de stock	5 808	-2 215
Achats de matières premières et autres approvisionnements	329 796	284 429
Variations de stock	17 558	75 124
Autres achats et charges externes (a)	1 089 184	854 199
Impôts, taxes et versements assimilés	48 016	61 657
Salaires et traitements	1 020 874	881 808
Charges sociales	330 836	295 481
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	36 837	27 332
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	-19 150	40 247
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1 225	11 413
Total II	2 861 957	2 537 326
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-254 503	-412 781
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)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	326	59
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	326	59
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	6 551	3 787
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	6 551	3 787
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-6 225	-3 729
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-260 728	-416 509

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	39 954	20 973
Sur opérations en capital	5 000	2 232
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	59 081	
Total produits exceptionnels (VII)	104 035	23 205
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	92 763	42 532
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	92 763	42 532
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	11 272	-19 327
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	2 711 815	2 147 809
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 961 272	2 583 645
BENEFICE OU PERTE	-249 456	-435 836
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	177 689	72 009
- 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		

Annexe

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Les frais de développement ou prototypage entrant dans le coût de pré-industrialisation des pièces fabriquées pour le compte des clients et liés à des commandes effectives de ces derniers sont comptabilisés en produits en-cours et donc incorporés au coût de production des pièces à produire sur plusieurs exercices.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : **SAS AAS INDUSTRIES**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 3 194 748 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 249 456 Euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 2 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 8 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

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 coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les stocks de produits finis et en-cours sont valorisés au coût de production, ce qui exclut les frais généraux non imputables à la production.

Les frais de développement ou prototypage entrant dans le coût de pré-industrialisation des pièces fabriquées pour le compte des clients et liés à des commandes effectives de ces derniers sont comptabilisés en produits en-cours et donc incorporés au coût de production des pièces à produire sur plusieurs exercices. Le montant ainsi incorporé en stock au 31/12/2021 s'élève à 114 078 € et améliore le résultat de l'exercice 2021 pour le même montant.

Une 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.

Règles et méthodes comptables



Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

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.

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	243 200	157 350		400 551
Immobilisations incorporelles	243 200	157 350		400 551
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions	62 698	52 680		115 377
- Installations techn., matériel et outillage industriels	2 061 666	327 271		2 388 937
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers				
- Matériel de transport	15 702			15 702
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	356 559	954		357 513
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 496 625	380 904		2 877 529
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	14 591			14 591
Immobilisations financières	14 591			14 591
ACTIF IMMOBILISE	2 754 417	538 254		3 292 672

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	157 350	380 904		538 254
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	157 350	380 904		538 254
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	130 956	1 610		135 615
Immobilisations incorporelles	130 956	1 610		135 615
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions	49 827	6 071		55 898
- Installation techn., matériel et outillage industriels	2 025 569	23 372		2 048 941
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers				
- Matériel de transport	15 702			15 702
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	352 854	2 735		355 588
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 443 952	32 178		2 476 130
ACTIF IMMOBILISE	2 574 908	36 837		2 611 745

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 145 812 Euros 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			
Prêts			
Autres	14 591		14 591
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	667 943	667 943	
Autres	449 876	449 876	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	13 402	13 402	
Total	1 145 812	1 131 221	14 591

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	5 280
Autres créances	13 492
Disponibilités	
Total	18 772

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 307 443 Euros.

La méthode de dépréciation est la suivante :

Les taux de rotations

Le système GPAO calcule la rotation de stock sur un horizon 7 ans en utilisant l'historique des mouvements référence par référence.

Les taux de dépréciation

<u>Taux rotations</u>	<u>Taux dépréciation</u>
0 %	100 %
>0.0 % - 1.00 %	90 %
>1.0 % - 2.50 %	80 %
>2.5 % - 5.00 %	60 %
>5.0 % - 7.50 %	40 %
>7.5 % - 10.00 %	20 %
> 10 %	0 %

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 400 000 Euros décomposé en 25 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 Euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 601 092 Euros 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 obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 099 435	187 114	883 571	28 750
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 802	185 802		
Dettes fiscales et sociales	265 637	265 637		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50 218	50 218		
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	1 601 092	688 771	883 571	28 750
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	47 659			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	974 435	974 435	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	974 435	974 435	

Notes sur le bilan



Charges à payer

Montant

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 565
Dettes fiscales et sociales	179 223
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	199 788

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Montant

Charges d'exploitation	13 402
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	13 402

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 505 392		2 505 392
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	4 793		4 793
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	3 604		3 604
Ventes de marchandises	7 861		7 861
Produits des activités annexes	1 200		1 200
TOTAL	2 522 850		2 522 850

Charges et produits d'exploitation et financiers**Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux Comptes Titulaire**

Honoraires de certification des comptes : 6 100 Euros

Honoraires des autres services : 0 Euro

Résultat et impôts sur les bénéfices**Ventilation de l'impôt**

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	-260 728		-260 728
+ Résultat exceptionnel	11 272		11 272
- Participations des salariés			
Résultat comptable	-249 456		-249 456

(*) comporte les crédits d'impôt

(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2019, la société SAS AAS INDUSTRIES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKES.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés : 0 Euro.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 37 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	5	
Ouvriers	23	
Total	37	

Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en EURO
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	467 161
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement matériel	208 825
Autres engagements donnés	208 825
Total	675 986

Dont concernant :

- Les dirigeants
- Les filiales
- Les participations
- Les autres entreprises liées
- Engagements assortis de suretés réelles

Autres informations

Engagements reçus

Montant en
EURO

Plafonds des découverts autorisés

Avals et cautions

Emprunts PGE auprès du CIC et Société Générale garantis par l'état à hauteur de 90%	732 029
Autres engagements reçus	732 029

Total	732 029
--------------	----------------

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			1 001 842		1 001 842
Cumul exercices antérieurs			146 859		146 859
Dotations de l'exercice			205 450		205 450
Amortissements			352 308		352 308
Cumul exercices antérieurs			103 516		103 516
Exercice			116 605		116 605
Redevances payées			220 121		220 121
A un an au plus			124 790		124 790
A plus d'un an et cinq ans au plus			300 648		300 648
A plus de cinq ans			31 708		31 708
Redevances restant à payer			457 146		457 146
A un an au plus			377		377
A plus d'un an et cinq ans au plus			2 663		2 663
A plus de cinq ans			6 974		6 974
Valeur résiduelle			10 015		10 015
Montant pris en charge dans l'exercice			177 689		177 689

Autres informations**Engagements retraite**

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

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 : 0,98 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2021

La société a souscrit une assurance couvrant partiellement le paiement des indemnités de fin de carrière. Cette souscription a pour conséquence de mutualiser l'engagement de versement des capitaux de fin de carrière en contrepartie de versement de cotisations.

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève à 231 144 Euros.

AAS
Société par actions simplifiée au capital de 400 000 euros
Siège social : 35 Rue de Champigny
ZI CHACE, 49400 BELLEVIGNE-LES-CHATEAUX
305273773 RCS ANGERS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 24 JUIN 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à -249 456,43 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-249 456,43 euros
Prélèvement sur les réserves :	
- sur le compte "autres réserves"	377 456,43 euros
Des sommes distribuables s'élevant ainsi à	128 000,00 euros
A titre de dividendes	
Soit 5 euros par action	128 000,00 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 128 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Revenu distribué	Revenu éligible	Revenu non éligible
31.12.2020	125 000 euros	/	125 000 euros
31.12.2019	130 000 euros	/	130 000 euros
31.12.2018	/	/	/

Dividendes versés hors AGOA

Date	Revenu distribué	Revenu éligible	Revenu non éligible
25/03/2019	145 000 €	/	145 000 €

Certifié conforme
La Présidente


CERTIFIÉ CONFORME

SAS AAS

35 rue de Champigny
Zone industrielle CHACE
49400 BELLEVIGNE-LES-CHATEAUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

GESCO

Commissaire aux comptes

81 rue des Ponts de Cé – 49000 ANGERS
Tél. : 02.41.47.15.16 - Fax. : 02.41.47.12.13
e-mail : angers@gesco-sa.fr
www.gesco-sa.fr

Société de commissariat aux comptes - Compagnie Régionale Ouest-Atlantique

SAS au capital de 392.000 Euros – RCS Angers B 321 943 698

SAS AAS

35 rue de Champigny
ZI CHACE
49400 BELLEVIGNE-LES-CHATEAUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**Exercice clos le 31 décembre 2021**

A l'associée unique,

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 AAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe Stocks des Règles et méthodes comptables de l'annexe qui expose l'incorporation des frais de développement ou prototypage entrant dans le coût de pré-industrialisation des pièces fabriquées au coût de production des pièces à produire sur plusieurs exercices. Le montant ainsi incorporé en stock au 31 décembre 2021 s'élève à 114 078 € et améliore le résultat de l'exercice 2021 pour le même montant.

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 auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, tels que décrits dans le paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe. Nous avons notamment mis en œuvre les diligences nécessaires à la validation de la valorisation de stock et des affaires en cours.

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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

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 la présidente.

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'erreur et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

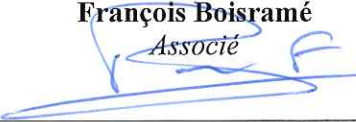
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Angers, le 10 juin 2022,

Pour GESCO SAS,
Commissaire aux comptes

François Boisramé
Associé



SAS AAS INDUSTRIES

Bilan Actif

Etats Financiers

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

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	148 073	135 615	12 458	7 567
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	252 478		252 478	104 677
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	115 377	55 898	59 479	12 871
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 388 937	2 048 941	339 996	36 097
Autres immobilisations corporelles	373 215	371 291	1 924	3 705
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 591		14 591	14 591
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 292 672	2 611 745	680 927	179 509
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	291 061	108 475	182 586	154 182
En-cours de production (biens et services)	347 269		347 269	205 318
Produits intermédiaires et finis	684 099	198 968	485 131	625 069
Marchandises	1 716		1 716	7 524
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	667 943		667 943	654 472
Autres créances	449 876		449 876	38 554
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				350 059
Disponibilités	365 898		365 898	491 255
Charges constatées d'avance (3)	13 402		13 402	23 420
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 821 264	307 443	2 513 821	2 549 852
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 113 935	2 919 188	3 194 748	2 729 361

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

SAS AAS INDUSTRIES

Bilan Passif

Etats Financiers

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

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	400 000	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	100 295	100 295
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	40 000	40 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	435 619	996 455
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-249 456	-435 836
Subventions d'investissement	827 198	45 894
Provisions réglementées		
Total I	1 553 656	1 146 808
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	40 000	40 000
Total II	40 000	40 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 099 435	1 097 302
Emprunts et dettes diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 802	184 340
Dettes fiscales et sociales	265 637	245 067
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50 218	11 449
Autres dettes		4 394
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	1 601 092	1 542 552
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	3 194 748	2 729 361

(1) Dont à plus d'un an (a)	912 321	1 049 435
(1) Dont à moins d'un an (a)	688 771	493 118
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		208
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SAS AAS INDUSTRIES

Compte de Résultat

Etats Financiers

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

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	7 861	8 846
Production vendue (biens)	2 510 186	2 168 006
Production vendue (services)	4 804	24 226
Chiffre d'affaires net	2 522 850	2 201 078
Dont à l'exportation		
Production stockée	28 825	-98 992
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	30 200	2 945
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	25 501	18 688
Autres produits	78	826
Total I	2 607 454	2 124 545
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	971	7 850
Variations de stock	5 808	-2 215
Achats de matières premières et autres approvisionnements	329 796	284 429
Variations de stock	17 558	75 124
Autres achats et charges externes (a)	1 089 184	854 199
Impôts, taxes et versements assimilés	48 016	61 657
Salaires et traitements	1 020 874	881 808
Charges sociales	330 836	295 481
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	36 837	27 332
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	-19 150	40 247
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1 225	11 413
Total II	2 861 957	2 537 326
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-254 503	-416 781
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)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	326	59
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	326	59
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	6 551	3 787
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	6 551	3 787
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-6 225	-3 729
RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-260 728	-416 509

SAS AAS INDUSTRIES

Compte de Résultat (suite)

Etats Financiers

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

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	39 954	20 973
Sur opérations en capital	5 000	2 232
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	59 081	
Total produits exceptionnels (VII)	104 035	23 205
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	92 763	42 532
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	92 763	42 532
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	11 272	-19 327
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	2 711 815	2 147 809
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 961 272	2 583 645
BENEFICE OU PERTE	-249 456	-435 836
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	177 689	72 009
- 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		

SAS AAS INDUSTRIES

Etats Financiers

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

Annexe

SAS AAS INDUSTRIES

Faits caractéristiques**Etats Financiers**Exercice du 01/01/2021
au 31/12/2021**Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable**

Les frais de développement ou prototypage entrant dans le coût de pré-industrialisation des pièces fabriquées pour le compte des clients et liés à des commandes effectives de ces derniers sont comptabilisés en produits en-cours et donc incorporés au coût de production des pièces à produire sur plusieurs exercices.

SAS AAS INDUSTRIES

Règles et méthodes comptables**Etats Financiers**Exercice du 01/01/2021
au 31/12/2021Désignation de la société : **SAS AAS INDUSTRIES**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 3 194 748 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 249 456 Euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 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.

SAS AAS INDUSTRIES

Règles et méthodes comptables**Etats Financiers**Exercice du 01/01/2021
au 31/12/2021**Amortissements**

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 2 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 8 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

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 coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les stocks de produits finis et en-cours sont valorisés au coût de production, ce qui exclut les frais généraux non imputables à la production.

Les frais de développement ou prototypage entrant dans le coût de pré-industrialisation des pièces fabriquées pour le compte des clients et liés à des commandes effectives de ces derniers sont comptabilisés en produits en-cours et donc incorporés au coût de production des pièces à produire sur plusieurs exercices. Le montant ainsi incorporé en stock au 31/12/2021 s'élève à 114 078 € et améliore le résultat de l'exercice 2021 pour le même montant.

Une 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.

SAS AAS INDUSTRIES

Règles et méthodes comptables**Etats Financiers**Exercice du 01/01/2021
au 31/12/2021**Frais d'émission des emprunts**

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

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.

SAS AAS INDUSTRIES

Notes sur le bilan

Etats Financiers

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

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	243 200	157 350		400 551
Immobilisations incorporelles	243 200	157 350		400 551
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions	62 698	52 680		115 377
- Installations techn., matériel et outillage industriels	2 061 666	327 271		2 388 937
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers				
- Matériel de transport	15 702			15 702
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	356 559	954		357 513
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 496 625	380 904		2 877 529
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	14 591			14 591
Immobilisations financières	14 591			14 591
ACTIF IMMOBILISE	2 754 417	538 254		3 292 672

SAS AAS INDUSTRIES

Notes sur le bilan

Etats Financiers

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

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	157 350	380 904		538 254
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	157 350	380 904		538 254
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	130 956	1 610		135 615
Immobilisations incorporelles	130 956	1 610		135 615
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions	49 827	6 071		55 898
- Installation techn., matériel et outillage industriels	2 025 569	23 372		2 048 941
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers				
- Matériel de transport	15 702			15 702
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	352 854	2 735		355 588
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 443 952	32 178		2 476 130
ACTIF IMMOBILISE	2 574 908	36 837		2 611 745

SAS AAS INDUSTRIES

Notes sur le bilan

Etats Financiers

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

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 145 812 Euros 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			
Prêts			
Autres	14 591		14 591
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	667 943	667 943	
Autres	449 876	449 876	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	13 402	13 402	
Total	1 145 812	1 131 221	14 591
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	5 280
Autres créances	13 492
Disponibilités	
Total	18 772

SAS AAS INDUSTRIES

Notes sur le bilan

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2021
au 31/12/2021**Dépréciation des actifs****Dépréciation des stocks**

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 307 443 Euros.

La méthode de dépréciation est la suivante :**Les taux de rotations**

Le système GPAO calcule la rotation de stock sur un horizon 7 ans en utilisant l'historique des mouvements référence par référence.

Les taux de dépréciation

<u>Taux rotations</u>	<u>Taux dépréciation</u>
0 %	100 %
>0.0 % - 1.00 %	90 %
>1.0 % - 2.50 %	80 %
>2.5 % - 5.00 %	60 %
>5.0 % - 7.50 %	40 %
>7.5 % - 10.00 %	20 %
> 10 %	0 %

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 400 000 Euros décomposé en 25 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 Euros.

SAS AAS INDUSTRIES

Notes sur le bilan

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2021
au 31/12/2021**Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 601 092 Euros 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 obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 099 435	187 114	883 571	28 750
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 802	185 802		
Dettes fiscales et sociales	265 637	265 637		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50 218	50 218		
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	1 601 092	688 771	883 571	28 750
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	47 659			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	974 435	974 435	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	974 435	974 435	

SAS AAS INDUSTRIES

Notes sur le bilan

Etats Financiers

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

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 565
Dettes fiscales et sociales	179 223
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	199 788

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	13 402
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	13 402

SAS AAS INDUSTRIES

Notes sur le compte de résultat

Etats Financiers

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

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 505 392		2 505 392
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	4 793		4 793
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	3 604		3 604
Ventes de marchandises	7 861		7 861
Produits des activités annexes	1 200		1 200
TOTAL	2 522 850		2 522 850

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux Comptes Titulaire

Honoraires de certification des comptes : 6 100 Euros

Honoraires des autres services : 0 Euro

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	-260 728		-260 728
+ Résultat exceptionnel	11 272		11 272
- Participations des salariés			
Résultat comptable	-249 456		-249 456
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

SAS AAS INDUSTRIES

Notes sur le compte de résultat**Etats Financiers**Exercice du 01/01/2021
au 31/12/2021**Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale**

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2019, la société SAS AAS INDUSTRIES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKES.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés : 0 Euro.

SAS AAS INDUSTRIES

Autres informations

Etats Financiers

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

Effectif moyen du personnel : 37 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	5	
Ouvriers	23	
Total	37	

Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en EURO
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	467 161
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement matériel	208 825
Autres engagements donnés	208 825
Total	675 986
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

SAS AAS INDUSTRIES

Autres informations

Etats Financiers

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

Engagements reçus

	Montant en EURO
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Emprunts PGE auprès du CIC et Société Générale garantis par l'état à hauteur de 90%	732 029
Autres engagements reçus	732 029
Total	732 029
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			1 001 842		1 001 842
Cumul exercices antérieurs			146 859		146 859
Dotations de l'exercice			205 450		205 450
Amortissements			352 308		352 308
Cumul exercices antérieurs			103 516		103 516
Exercice			116 605		116 605
Redevances payées			220 121		220 121
A un an au plus			124 790		124 790
A plus d'un an et cinq ans au plus			300 648		300 648
A plus de cinq ans			31 708		31 708
Redevances restant à payer			457 146		457 146
A un an au plus			377		377
A plus d'un an et cinq ans au plus			2 663		2 663
A plus de cinq ans			6 974		6 974
Valeur résiduelle			10 015		10 015
Montant pris en charge dans l'exercice			177 689		177 689

SAS AAS INDUSTRIES

Autres informations**Etats Financiers**Exercice du 01/01/2021
au 31/12/2021**Engagements retraite**

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

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 : 0,98 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2021

La société a souscrit une assurance couvrant partiellement le paiement des indemnités de fin de carrière. Cette souscription a pour conséquence de mutualiser l'engagement de versement des capitaux de fin de carrière en contrepartie de versement de cotisations.

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève à 231 144 Euros.