

|                                    |
|------------------------------------|
| RCS : AMIENS<br>Code greffe : 8002 |
|------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

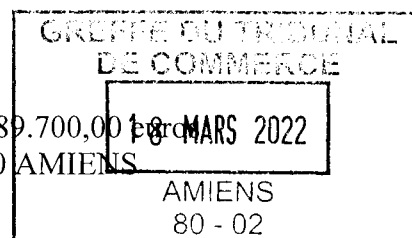
Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2014 B 00883<br>Numéro SIREN : 808 502 090<br>Nom ou dénomination : SVI AUDIT |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 18/03/2022 sous le numéro de dépôt B2022/002465

## SVI AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 14.289.700,00 euros  
Siège social : 605, Rue Saint Fuscien 80000 AMIENS  
RCS AMIENS 808.502.090



### DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 31 DECEMBRE 2021

#### DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021

#### DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 1 727 198,13 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 1 727 198,13 euros

A la réserve légale ..... 86 359,91 euros

Solde ..... 1 640 838,22 euros

A titre de dividendes ..... 600 000,00 euros

**Soit 4,20 euros par action**

Le solde ..... 1 040 838,22 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 4 329 381,31 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 05 janvier 2022.

L'associé unique déclare être informé que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000,00 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000,00 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 600 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

De plus, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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

| DATES DE CLOTURE  | DIVIDENDES VERSES                                                                                                                                                                                                                                         | REFACTION DE 40 % SUR LES DIVIDENDES                                                                                                                                                    |                        |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                   |                                                                                                                                                                                                                                                           | DIVIDENDE ELIGIBLE                                                                                                                                                                      | DIVIDENDE NON ELIGIBLE |
| <b>30/06/2020</b> | 600.000,00 €<br>Soit 4,20 € par titre                                                                                                                                                                                                                     | 300.000,00 €                                                                                                                                                                            | /                      |
| <b>30/06/2019</b> | 300.000,00 €<br>Soit 2,10 € par titre                                                                                                                                                                                                                     | 300.000,00 €                                                                                                                                                                            | /                      |
| <b>30/06/2018</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>Distribution en date du 02/08/2018 :</b><br/>20.000,00 €<br/><i>Soit 0,14 € par titre</i></li> <li>▪ <b>Distribution en date du 01/11/2018 :</b><br/>800.000,00 €<br/><i>Soit 5,60 € par titre</i></li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>Distribution en date du 02/08/2018 :</b><br/>20.000,00 €</li> <li>▪ <b>Distribution en date du 01/11/2018 :</b><br/>800.000,00 €</li> </ul> | /                      |
|                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>Distribution en date du 28/12/2018 :</b><br/>1.428.970,00 €<br/><i>Soit 10,00 € par titre</i></li> </ul>                                                                                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>Distribution en date du 01/11/2018 :</b><br/>1.428.970,00 €</li> </ul>                                                                      |                        |

Certifié conforme  
Le Président



CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

GREFFE DU TRIBUNAL  
DE COMMERCE

18 MARS 2022

AMIENS  
80 - 02

*SAS SVI AUDIT*

*ETAT  
DE  
SYNTHESE  
ARRETE  
AU 30/06/21*



## ***SOMMAIRE***

|                                    |          |
|------------------------------------|----------|
| <b>1. ETATS DE SYNTHESE</b>        | <b>1</b> |
| 1.1. BILAN ACTIF                   | 2        |
| 1.2. BILAN PASSIF                  | 3        |
| 1.3. COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION | 4        |
| <b>2. ANNEXE</b>                   | <b>6</b> |
| 2.1. REGLES ET METHODES COMPTABLES | 7        |
| 2.2. NOTES SUR LE BILAN            | 10       |

---

## ETATS DE SYNTHESE

---

## BILAN ACTIF

|                                                                | Brut                 | Amortissements<br>Dépréciations | Net<br>30/06/2021    | Net<br>30/06/2020    |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                      |                                 |                      |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                      |                                 |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                      |                                 |                      |                      |
| Frais d'établissement                                          |                      |                                 |                      |                      |
| Frais de recherche et de développement                         |                      |                                 |                      |                      |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires |                      |                                 |                      |                      |
| Fonds commercial (1)                                           |                      |                                 |                      |                      |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                      |                                 |                      |                      |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                      |                                 |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                      |                                 |                      |                      |
| Terrains                                                       | 18 500,00            |                                 | 18 500,00            | 18 500,00            |
| Constructions                                                  | 166 500,00           | 17 863,98                       | 148 636,02           | 155 573,47           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    |                      |                                 |                      |                      |
| Autres immobilisations corporelles                             |                      |                                 |                      |                      |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                      |                                 |                      |                      |
| Avances et acomptes                                            |                      |                                 |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                      |                                 |                      |                      |
| Participations (mise en équivalence)                           |                      |                                 |                      |                      |
| Autres participations                                          | 17 708 671,00        |                                 | 17 708 671,00        | 17 708 671,00        |
| Créances rattachées aux participations                         |                      |                                 |                      |                      |
| Autres titres immobilisés                                      |                      |                                 |                      |                      |
| Prêts                                                          |                      |                                 |                      |                      |
| Autres immobilisations financières                             |                      |                                 |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>17 893 671,00</b> | <b>17 863,98</b>                | <b>17 875 807,02</b> | <b>17 882 744,47</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                      |                                 |                      |                      |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                      |                                 |                      |                      |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                      |                                 |                      |                      |
| En-cours de production biens et services                       |                      |                                 |                      |                      |
| <del>Produits intermédiaires et finis</del>                    |                      |                                 |                      |                      |
| Marchandises                                                   |                      |                                 |                      |                      |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                      |                                 |                      |                      |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                      |                                 |                      |                      |
| Clients et comptes rattachés                                   |                      |                                 |                      |                      |
| Autres créances                                                | 2 256 783,58         |                                 | 2 256 783,58         | 1 552 254,38         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                      |                                 |                      |                      |
| <b>Divers</b>                                                  |                      |                                 |                      |                      |
| Valeurs mobilières de placement                                |                      |                                 |                      |                      |
| Disponibilités                                                 | 295 575,63           |                                 | 295 575,63           | 140 527,73           |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 496,25               |                                 | 496,25               | 243,50               |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>2 552 855,46</b>  |                                 | <b>2 552 855,46</b>  | <b>1 693 025,61</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                      |                                 |                      |                      |
| Primes de remboursement des obligations                        |                      |                                 |                      |                      |
| Ecart de conversion actif                                      |                      |                                 |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>20 446 526,46</b> | <b>17 863,98</b>                | <b>20 428 662,48</b> | <b>19 575 770,08</b> |
| (1) Dont droit au bail                                         |                      |                                 |                      |                      |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                      |                                 |                      |                      |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                      |                                 |                      |                      |

## BILAN PASSIF

|                                                                        | 30/06/2021           | 30/06/2020           |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                      |                      |
| Capital                                                                | 14 289 700,00        | 14 289 700,00        |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                      |                      |
| Ecart de réévaluation                                                  |                      |                      |
| Réserve légale                                                         | 360 310,05           | 291 725,05           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                      |                      |
| Réserves réglementées                                                  |                      |                      |
| Autres réserves                                                        | 3 288 543,09         | 2 588 294,04         |
| Report à nouveau                                                       |                      |                      |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>1 727 198,13</b>  | <b>1 368 834,05</b>  |
| Subventions d'investissement                                           |                      |                      |
| Provisions réglementées                                                | 3 926,00             | 3 926,00             |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>19 669 677,27</b> | <b>18 542 479,14</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                      |                      |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                      |                      |
| Avances conditionnées                                                  |                      |                      |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                      |                      |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                      |                      |
| Provisions pour risques                                                |                      |                      |
| Provisions pour charges                                                |                      |                      |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                      |                      |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                      |                      |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                      |                      |
| Autres emprunts obligataires                                           |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 515 807,44           | 1 021 193,76         |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 225 585,15           | 9 019,93             |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 4 089,62             | 2 798,75             |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 13 420,50            | 195,50               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                      |                      |
| Autres dettes                                                          | 82,50                | 83,00                |
| Produits constatés d'avance (1)                                        |                      |                      |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>758 985,21</b>    | <b>1 033 290,94</b>  |
| Ecarts de conversion passif                                            |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>20 428 662,48</b> | <b>19 575 770,08</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            |                      | 515 777,44           |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 758 985,21           | 517 513,50           |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 30,00                |                      |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                      |                      |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                      |                      |

## COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION

|                                                  | 30/06/2021        | % | 30/06/2020        | % | Variation N/N-   | %             |
|--------------------------------------------------|-------------------|---|-------------------|---|------------------|---------------|
| Ventes de marchandises                           |                   |   |                   |   |                  |               |
| Production vendue                                |                   |   |                   |   |                  |               |
| <b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>                        |                   |   |                   |   |                  |               |
| Production stockée ou déstockage                 |                   |   |                   |   |                  |               |
| Production immobilisée                           |                   |   |                   |   |                  |               |
| <b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>                  |                   |   |                   |   |                  |               |
| <b>Production de l'ex. + vtes marchandises</b>   |                   |   |                   |   |                  |               |
| Achats de marchandises                           |                   |   |                   |   |                  |               |
| Variation stocks de marchandises                 |                   |   |                   |   |                  |               |
| Achats de matières premières et autres appro.    |                   |   |                   |   |                  |               |
| Variation de stocks matières premières et autre  |                   |   |                   |   |                  |               |
| Sous-traitance                                   |                   |   |                   |   |                  |               |
| <b>Achats consommés</b>                          |                   |   |                   |   |                  |               |
| <b>MARGE BRUTE</b>                               |                   |   |                   |   |                  |               |
| Autres achats                                    |                   |   |                   |   |                  |               |
| Services extérieurs                              | 3 702,62          |   | 6 569,22          |   | -2 866,60        | -43,64        |
| Autres services extérieurs                       | 2 078,50          |   | 3 641,58          |   | -1 563,08        | -42,92        |
| <b>Autres achats et charges externes</b>         | <b>5 781,12</b>   |   | <b>10 210,80</b>  |   | <b>-4 429,68</b> | <b>-43,38</b> |
| <b>VALEUR AJOUTEE PRODUITE</b>                   | <b>-5 781,12</b>  |   | <b>-10 210,80</b> |   | <b>4 429,68</b>  | <b>-43,38</b> |
| Subventions d'exploitation                       |                   |   |                   |   |                  |               |
| Impôts et taxes                                  | 209,70            |   | 210,30            |   | -0,60            | -0,29         |
| Rémunérations                                    |                   |   |                   |   |                  |               |
| Charges sociales                                 |                   |   |                   |   |                  |               |
| <b>Charges de personnel</b>                      |                   |   |                   |   |                  |               |
| <b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATIO</b>               | <b>-5 990,82</b>  |   | <b>-10 421,10</b> |   | <b>4 430,28</b>  | <b>-42,51</b> |
| Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch |                   |   |                   |   |                  |               |
| Autres produits d'exploitation                   |                   |   |                   |   |                  |               |
| Dotations aux amortissements sur immobilisati    | 6 937,45          |   | 12 515,53         |   | -5 578,08        | -44,57        |
| Dotations aux provisions sur immobilisations     |                   |   |                   |   |                  |               |
| Dotations aux provisions sur actif circulant     |                   |   |                   |   |                  |               |
| Dotations aux provisions pour risques et charg   |                   |   |                   |   |                  |               |
| Autres charges d'exploitation                    |                   |   |                   |   |                  |               |
| <b>Autres charges et produits</b>                | <b>-6 937,45</b>  |   | <b>-12 515,53</b> |   | <b>5 578,08</b>  | <b>-44,57</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                   | <b>-12 928,27</b> |   | <b>-22 936,63</b> |   | <b>10 008,36</b> | <b>-43,63</b> |
| Bénéfice attribué, perte transférée              |                   |   |                   |   |                  |               |

## COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION

|                                                  | 30/06/2021          | % | 30/06/2020          | % | Variation N/N-     | %              |
|--------------------------------------------------|---------------------|---|---------------------|---|--------------------|----------------|
| Perte supportée, bénéfice transféré              |                     |   |                     |   |                    |                |
| Produits financiers de participation             | 1 776 204,36        |   | 1 458 408,41        |   | 317 795,95         | 21,79          |
| Produits des autres valeurs mobilières           |                     |   |                     |   |                    |                |
| Autres intérêts et produits assimilés            |                     |   |                     |   |                    |                |
| Différences positives de change                  |                     |   |                     |   |                    |                |
| Produits nets sur cessions de VMP                |                     |   |                     |   |                    |                |
| Autres produits financiers                       |                     |   |                     |   |                    |                |
| Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch |                     |   |                     |   |                    |                |
| <b>Produits financiers</b>                       | <b>1 776 204,36</b> |   | <b>1 458 408,41</b> |   | <b>317 795,95</b>  | <b>21,79</b>   |
| Dotations financières aux amortissements et pr   |                     |   |                     |   |                    |                |
| Différences négatives de change                  |                     |   |                     |   |                    |                |
| Charges nettes sur cessions de VMP               |                     |   |                     |   |                    |                |
| Autres charges financières                       | 19 032,96           |   | 29 173,81           |   | -10 140,85         | -34,76         |
| Intérêts et charges assimilées                   |                     |   |                     |   |                    |                |
| <b>Charges financières</b>                       | <b>19 032,96</b>    |   | <b>29 173,81</b>    |   | <b>-10 140,85</b>  | <b>-34,76</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                        | <b>1 757 171,40</b> |   | <b>1 429 234,60</b> |   | <b>327 936,80</b>  | <b>22,94</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT AV. IMPÔT</b>                | <b>1 744 243,13</b> |   | <b>1 406 297,97</b> |   | <b>337 945,16</b>  | <b>24,03</b>   |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestio  | 800,00              |   |                     |   | 800,00             |                |
| Produits exceptionnels sur opérations en capita  |                     |   | 123 800,00          |   | -123 800,00        | -100,00        |
| Autres produits exceptionnels                    |                     |   |                     |   |                    |                |
| Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch |                     |   |                     |   |                    |                |
| <b>Produits exceptionnels</b>                    | <b>800,00</b>       |   | <b>123 800,00</b>   |   | <b>-123 000,00</b> | <b>-99,35</b>  |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gest   |                     |   |                     |   |                    |                |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capi   |                     |   | 160 756,29          |   | -160 756,29        | -100,00        |
| Autres charges exceptionnelles                   |                     |   |                     |   |                    |                |
| Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.    |                     |   | 507,63              |   | -507,63            | -100,00        |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                   |                     |   | <b>161 263,92</b>   |   | <b>-161 263,92</b> | <b>-100,00</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                     | <b>800,00</b>       |   | <b>-37 463,92</b>   |   | <b>38 263,92</b>   | <b>-102,14</b> |
| Participation des salariés                       |                     |   |                     |   |                    |                |
| Impôts sur les bénéfices                         | 17 845,00           |   |                     |   | 17 845,00          |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                        | <b>1 777 004,36</b> |   | <b>1 582 208,41</b> |   | <b>194 795,95</b>  | <b>12,31</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                         | <b>49 806,23</b>    |   | <b>213 374,36</b>   |   | <b>-163 568,13</b> | <b>-76,66</b>  |
| <b>RESULTAT NET</b>                              | <b>1 727 198,13</b> |   | <b>1 368 834,05</b> |   | <b>358 364,08</b>  | <b>26,18</b>   |

---

## ANNEXE

---

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Désignation de la société : SAS SVI AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 20 428 662 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 727 198 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/10/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

### **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 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.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### Amortissements

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

\* Constructions : 10 à 50 ans

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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

### Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

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

### 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

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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 IMMOBILISE

Tableau des immobilisations

|                                                                             | Au début<br>d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|------------|----------------------|
| – Frais d'établissement et de développement                                 |                        |              |            |                      |
| – Fonds commercial                                                          |                        |              |            |                      |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles                             |                        |              |            |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        |                        |              |            |                      |
| – Terrains                                                                  | 18 500                 |              |            | 18 500               |
| – Constructions sur sol propre                                              | 166 500                |              |            | 166 500              |
| – Constructions sur sol d'autrui                                            |                        |              |            |                      |
| – Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                        |              |            |                      |
| – Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            |                        |              |            |                      |
| – Installations générales, agencements<br>aménagements divers               |                        |              |            |                      |
| – Matériel de transport                                                     |                        |              |            |                      |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier                              |                        |              |            |                      |
| – Emballages récupérables et divers                                         |                        |              |            |                      |
| – Immobilisations corporelles en cours                                      |                        |              |            |                      |
| – Avances et acomptes                                                       |                        |              |            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          | 185 000                |              |            | 185 000              |
| – Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |              |            |                      |
| – Autres participations                                                     | 17 708 671             |              |            | 17 708 671           |
| – Autres titres immobilisés                                                 |                        |              |            |                      |
| – Prêts et autres immobilisations financières                               |                        |              |            |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                                          | 17 708 671             |              |            | 17 708 671           |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>17 893 671</b>      |              |            | <b>17 893 671</b>    |

## NOTES SUR LE BILAN

## AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| – Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |             |                        |
| – Fonds commercial                                                       |                        |               |             |                        |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        |               |             |                        |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |               |             |                        |
| – Terrains                                                               |                        |               |             |                        |
| – Constructions sur sol propre                                           | 10 927                 | 6 937         |             | 17 864                 |
| – Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |             |                        |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |             |                        |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |               |             |                        |
| – Installations générales, agencements aménagements divers               |                        |               |             |                        |
| – Matériel de transport                                                  |                        |               |             |                        |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier                           |                        |               |             |                        |
| – Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |             |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | 10 927                 | 6 937         |             | 17 864                 |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>10 927</b>          | <b>6 937</b>  |             | <b>17 864</b>          |
|                                                                          |                        |               |             |                        |

## NOTES SUR LE BILAN

## ACTIF CIRCULANT

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 257 280 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   |                  |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    |                  |                              |                             |
| Autres                                   | 2 256 784        | 2 256 784                    |                             |
| Capital souscrit – appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 496              | 496                          |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>2 257 280</b> | <b>2 257 280</b>             |                             |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                              |                             |

## Produits à recevoir

|                 | Montant       |
|-----------------|---------------|
| INTERETS COURUS | 22 643        |
| <b>Total</b>    | <b>22 643</b> |

## NOTES SUR LE BILAN

## CAPITAUX PROPRES

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 14 289 700,00 euros décomposé en 142 897 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

## Provisions réglementées

|                                                | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers        |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires                    | 3 926                                   |                            |                           | 3 926                                   |
| Prêts d'installation                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                              |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                                   | <b>3 926</b>                            |                            |                           | <b>3 926</b>                            |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                                   |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                                |                                         |                            |                           |                                         |

## NOTES SUR LE BILAN

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 758 985 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                   | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>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                                   | 30              | 30                           |                             |                              |
| – à plus de 1 an à l'origine                                      | 515 777         | 515 777                      |                             |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    | 3 505           | 3 505                        |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 4 090           | 4 090                        |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 13 421          | 13 421                       |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                | 222 163         | 222 163                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                       |                 |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                      | <b>758 985</b>  | <b>758 985</b>               |                             |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                 |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 505 416         |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                     | 222 080         |                              |                             |                              |

## Charges à payer

|                            | Montant      |
|----------------------------|--------------|
| FOURN. FACT. NON PARVENUES | 4 090        |
| INTERETS COURUS BANCAIRES  | 30           |
| INTERETS COURUS NON ECHUS  | 3 505        |
| ETAT CHARGES A PAYER       | 508          |
| CHARGES A PAYER            | 83           |
| <b>Total</b>               | <b>8 215</b> |

## NOTES SUR LE BILAN

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                        | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONST D AVANCE | 496                       |                        |                            |
| <b>Total</b>           | <b>496</b>                |                        |                            |
|                        |                           |                        |                            |

**AUDISOM**

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
11 rue de la Courbe - 80000 Amiens

GREFFE DU TRIBUNAL  
DE COMMERCE

18 MARS 2022

AMIENS  
80 - 02

**SAS SVI AUDIT**  
**605, rue Saint Fuscien**  
**80000 AMIENS**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos au 30 Juin 2021

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**RAPPORT SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

SARL au capital social de 100 000 €

654 rue Roger Salengro 80450 Camon

Tél. : 03 22 46 17 41 - Fax : 03 22 47 38 98

SIRET : RCS Amiens 453 203 440 00046 - APE NAF 6920Z - TVA INTRA FR 354 532 03440

# AUDISOM

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
MEMBRE DU COLLEGE REGIONAL AMIENS

---

## RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

du Commissaire aux Comptes

de la SVI AUDIT

Société par Actions Simplifiée au capital de 14 289 700 Euros  
Siège social à AMIENS (80000) - 605, rue Saint Fuscien  
- RCS AMIENS B 808 502 090 -

présenté à l'Assemblée Générale  
statuant sur les comptes du 1er juillet 2020 au 30 juin 2021

A l'associé 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 SVI AUDIT relatifs à l'exercice clos le 30 Juin 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.

---

SARL au capital social de 100 000 €

654 rue Roger Salengro 80450 Camon

Tél. : 03 22 46 17 41 - Fax : 03 22 47 38 98

SIRET : RCS Amiens 453 203 440 00046 - APE NAF 6920Z - TVA INTRA FR 354 532 03440

# AUDISOM

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
ET AU GÉRANT  
CHambre Régionale d'Amiens

---

## **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<sup>er</sup> Juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

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

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

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 aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

---

SARL au capital social de 100 000 €

654 rue Roger Salengro 80450 Camon

Tél. : 03 22 46 17 41 - Fax : 03 22 47 38 98

SIRET : RCS Amiens 453 203 440 00046 - APE NAF 6920Z - TVA INTRA FR 354 532 03440

# AUDISOM

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens

---

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

## ANNEXE

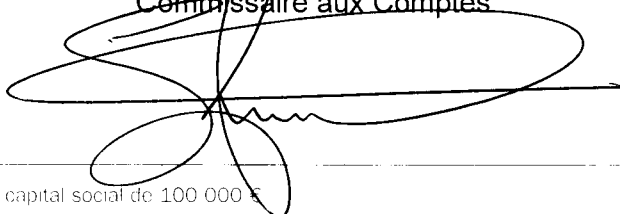
### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 CAMON, le 2 Décembre 2021

Pour la Société AUDISOM  
Stéphane ROUAS  
Commissaire aux Comptes



SARL au capital social de 100 000 €

654 rue Roger Salengro 80450 Camon

Tel. : 03 22 46 17 41 - Fax : 03 22 47 38 98

SIRET : RCS Amiens 453 203 440 00046 - APE NAF 6920Z - TVA INTRA FR 354 532 03440

# AUDISOM

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
D'INTERET COMMERCIAL REGLEMENTE D'AMIENS

---

## RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

du Commissaire aux Comptes

de la SVI AUDIT

Société par Actions Simplifiée au capital de 14 289 700 Euros  
Siège social à AMIENS (80000) - 605, rue Saint Fuscien  
- RCS AMIENS B 808 502 090 -

présenté à l'Assemblée Générale  
statuant sur les comptes du 1er juillet 2020 au 30 juin 2021

A l'associé unique,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

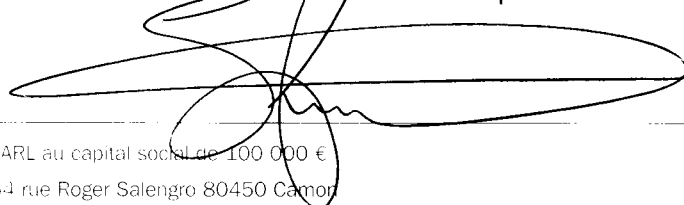
Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

### CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L.227-10 du Code de Commerce.

Fait à CAMON, le 2 Décembre 2021

Pour la société AUDISOM  
Stéphane ROUAS  
Commissaire aux Comptes



SARL au capital social de 100 000 €  
654 rue Roger Salengro 80450 Camon

Tel. : 03 22 46 17 41 - Fax : 03 22 47 38 98

SIRET : RCS Amiens 453 203 440 00046 - APE NAF 6920Z - TVA INTRA FR 354 532 03440