

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 05881 Numéro SIREN : 451 567 226 Nom ou dénomination : ADVOLIS

Ce dépôt a été enregistré le 02/04/2021 sous le numéro de dépôt 23612



ADVOLIS SAS

BILAN, COMPTE DE RESULTAT

ET ANNEXE DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 AOÛT 2019

38, avenue de l'Opéra
75002 – PARIS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 200	3 200		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	264 153	127 777	136 376	140 039
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				1 376
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	126 264		126 264	123 676
	TOTAL (II)	393 617	130 977	262 639	265 090
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 527 503		4 527 503	3 684 888
	Autres créances	519 513		519 513	375 532
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	538 775		538 775	538 775
	DISPONIBILITES	251 340		251 340	338 122
	Charges constatées d'avance	101 151		101 151	43 249
	TOTAL (III)	5 938 282		5 938 282	4 980 566
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 331 899	130 977	6 200 921	5 245 656
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				126 264	
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/08/2019	31/12/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	150 000	150 000
	RESERVES		
	Réserve légale	15 000	15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 504 208	1 413 303
	Résultat de l'exercice	69 833	90 905
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 739 040	1 669 208
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	37 440	96 617
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 974 890	2 244 185
	Dettes fiscales et sociales	1 449 149	1 234 463
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	70	184
	Produits constatés d'avance (1)	333	1 000
	Total des dettes	4 461 881	3 576 448
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 200 921	5 245 656
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		69 832,70	90 904,98
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		4 424 441	3 479 831
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2019

31/12/2018

		France	Exportation	8 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	5 993 732		5 993 732	7 652 393
	Montant net du chiffre d'affaires	5 993 732		5 993 732	7 652 393
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			22 024	
	Autres produits			13 242	717
	Total des produits d'exploitation (1)			6 028 998	7 653 111
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			3 586 038	4 537 159
	Impôts, taxes et versements assimilés			71 186	112 805
	Salaires et traitements			1 411 661	1 862 408
	Charges sociales du personnel			652 764	848 394
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			39 977	57 750
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			51 145	32
	Total des charges d'exploitation (2)			5 812 771	7 418 547
RESULTAT D'EXPLOITATION				216 228	234 563

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/08/2019	31/12/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		216 228	234 563
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 292	73
	Total des produits financiers	4 292	73
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		4 292	73
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		220 519	234 636
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		4 004
	Total des charges exceptionnelles		4 004
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(4 004)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		114 030 36 657	119 591 20 136
TOTAL DES PRODUITS		6 033 290	7 653 183
TOTAL DES CHARGES		5 963 458	7 562 278
RESULTAT DE L'EXERCICE		69 833	90 905
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Annexe aux comptes annuels

Exercice clos le 31/08/2019

(Exercice d'une durée de 8 mois)

Le bilan avant répartition des résultats de l'exercice clos le 31/08/2019 présente un total de €. 6.200.921. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de €. 69.833.

La durée juridique de l'exercice a été de 8 mois, recouvrant la période allant du 1/01/2019 au 31/08/2019. L'exercice précédent était d'une durée de 12 mois.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Comité de direction le 27 janvier 2020.

I. – Faits marquants :

L'Assemblée générale extraordinaire du 29 août 2019 a décidé :

- Le changement de la date de clôture annuelle au 31 août ;
- La transformation en société par actions simplifiée (SAS).

II - Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

II.2 - Principes généraux

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, selon les hypothèses suivantes :

- continuité de l'exploitation ;
- indépendance des exercices ;
- coûts historiques.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels tels que prévus par le Plan comptable général.

II.3 - Notes

a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles correspondent principalement à l'acquisition de logiciels informatiques nécessaires à l'exercice de l'activité. Elles sont comptabilisées à l'actif du bilan à leur coût historique (coût d'acquisition).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue des logiciels, soit 3 ans.

La société n'effectue aucun développement informatique spécifique pouvant faire l'objet d'une activation.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à l'actif du bilan à leur coût historique (coût d'acquisition ou de production).

Elles sont amorties, selon un mode linéaire, suivant leur durée de vie probable :

- matériel et outillage, agencement et installations, mobiliers 5 ans
- matériel informatique 3 ans

c) Immobilisations financières

Elles sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition et font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur coût d'acquisition.

d) Facture à établir sur missions

Les missions en cours et non encore facturées à la fin de l'exercice font l'objet d'une comptabilisation de factures à établir dont le montant est déterminé en fonction de l'avancement technique de la mission.

e) Créances

Les créances figurent au bilan à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée dès lors qu'un risque de non recouvrement a été identifié.

f) Provisions pour risques et charges

Des provisions sont constituées lorsque de tels risques sont identifiés, ce qui n'est pas le cas à la clôture des comptes 2018. Aucune provision pour retraite n'est constatée dans les comptes.

III- Compléments d'informations : bilan et au compte de résultat**III-1 Etat de l'actif immobilisé**

Cf. tableau joint.

III-2 Etat des amortissements et des provisions

Cf. tableau joint.

III-3 Etat des provisions pour risque et charges

Cf. tableau joint.

III-4 Etat des échéances des créances et des dettes

Cf. tableau joint.

III-5 Informations et commentaires sur certains postes du bilan et du compte de résultat**a- Frais d'établissement**

Non applicable

b- Evaluation des éléments fongibles de l'actif circulant

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur prix d'acquisition. A la clôture de l'exercice aucune plus value latente significative n'est à mentionner.

c- Charges à payer et produits à recevoir

Cf. tableau joint.

d- Charges et produits constatés d'avance

Les charges constatées d'avance correspondent à des charges se rattachant à la période postérieure à l'exercice 2018-19 (principalement abonnements annuels). Les produits constatés d'avance correspondent à des factures émises relatives à des travaux restant à faire.

e- Composition du capital social

Le capital social est constitué de 5.738 actions. Le capital est entièrement libéré.

f- Emprunts et dettes financières

Néant

IV- Engagements financiers et autres informations**IV-1 Engagements financiers**

Engagements donnés	Montant (en k€)	Engagements reçus	Montant (en k€)
Avals et cautions	138	Autres engagements reçus	Néant
TOTAL	138	TOTAL	Néant

Advolis a accordé à son bailleur le bénéfice d'une caution bancaire d'un montant de 138 k€. Un montant correspondant est bloqué dans les comptes de la société.

Les seuls autres engagements hors bilan portent sur les engagements de retraite et la location en crédit-bail d'un photocopieur. Leur montant n'est pas significatif.

IV-2 Effectif moyen

Personnel salarié	Août 2019 (8 mois)	Décembre 2018 (12 mois)
Cadres	31	29
Employés	/	/
TOTAL	31	29

IV-3 Événement postérieur à la date de clôture

Aucun événement postérieur à la date de clôture et pouvant avoir une incidence sur les comptes clos le 31 août 2019 n'a été constaté.

IV-4 Honoraires du commissaire aux comptes

Conformément au Décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008, l'information ci-dessous mentionne le montant des honoraires versés au commissaire aux comptes au sein de la société. Ces honoraires portent exclusivement sur la mission principale, aucun honoraire n'ayant été versé en lien avec des missions de conseils et de prestations de services, et s'élèvent 3.500 euros au titre de l'exercice.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 200					3 200
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 200					3 200
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	41 099					41 099
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	186 741		36 314			223 055
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	1 376		(1 376)			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	229 215		34 938			264 153
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	123 676		2 588			126 264
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	123 676		2 588			126 264
TOTAL		356 091		37 526			393 617

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2019
			Dotations	Diminutions	
Etat exprimé en euros					
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	3 200			3 200
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 200			3 200
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	11 003	5 178		16 180
Matériel de bureau, mobilier	76 798	34 799		111 597	
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	87 801	39 977		127 777	
TOTAL		91 001	39 977		130 977

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	21 357	(21 357)		
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	21 357	(21 357)		
TOTAL GENERAL		21 357	(21 357)		
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				21 357	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/08/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	126 264	126 264	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 527 503	4 527 503	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 313	12 313	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	491 343	491 343	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	9 082	9 082	
	Débiteurs divers	6 775	6 775	
	Charges constatées d'avances	101 151	101 151	
TOTAL DES CREANCES		5 274 431	5 274 431	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 974 890	2 974 890		
	Personnel et comptes rattachés	448 563	448 563		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	311 025	311 025		
	Impôts sur les bénéfices	25 834	25 834		
	Taxes sur la valeur ajoutée	649 049	649 049		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 678	14 678		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	70	70		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	333	333		
TOTAL DES DETTES		4 424 441	4 424 441		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		(9 082)			

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2019

Total des Produits à recevoir		2 935 143
Autres créances clients		2 935 143
CLIENTS FAE	2 935 143	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2019

Total des Charges à payer		2 926 079
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 387 329
<i>FOURNISSEUR FNP</i>	<i>2 387 329</i>	
Dettes fiscales et sociales		538 750
<i>SALAIRES OU BONUS A PAYER</i>	<i>170 000</i>	
<i>DETTES PROVISIONNEES POUR CONG</i>	<i>111 114</i>	
<i>PROVISION INTERRESSEMENT SALAR</i>	<i>117 079</i>	
<i>CHARGES SOCIALES SUR SALAIRES</i>	<i>85 000</i>	
<i>CHARGES SOCIALES SUR CP</i>	<i>55 557</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/08/2019
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			333	333
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				333

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		101 151	101 151
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			101 151

--

ADVOLIS
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 150.000 euros
Siège Social : 38, avenue de l'Opéra
75002 PARIS
RCS PARIS n° 451 567 226

RESOLUTION PROPOSEE ET VOTEE PAR LES ASSOCIES
LORS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 28 FEVRIER 2020

TROISIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice)

L'Assemblée générale approuve la proposition du Comité de direction, et décide d'affecter le bénéfice de 69.833 Euros dans les conditions suivantes :

- Distribution d'un dividende total de 12.049,80 euros, soit 2,10 € par actions ;
- Affectation du résultat non distribué de l'exercice dans le compte de Report à Nouveau soit 57.783,20 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée générale constate les distributions de dividendes au titre des trois exercices précédents :

Exercice	Nombre d'actions	Dividende par action	Dividende total distribué
2016	5.738	0 €	0 €
2017	5.738	0 €	0 €
2018	5.738	0 €	0 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifiée conforme

A Paris, le 4 mai 2020,



Le Président de séance
Patrick IWEINS

ADVOLIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 150.000 Euros

Siège social : 38, avenue de l'Opéra

75002 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2019

Bernard BARBERI
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

94, rue Saint-Lazare
75009 PARIS

ADVOLIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2019

Aux actionnaires de la société ADVOLIS,

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 ADVOLIS relatifs à l'exercice de huit mois clos le 31 août 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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, 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.

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

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

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

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

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

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 Conseil de Direction.

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

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

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

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

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

Fait à Paris, le 10 février 2020


Bernard BARBERI
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 200	3 200		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	264 153	127 777	136 376	140 039
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				1 376
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	126 264		126 264	123 676
	TOTAL (II)	393 617	130 977	262 639	265 090
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 527 503		4 527 503	3 684 888
	Autres créances	519 513		519 513	375 532
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	538 775		538 775	538 775
	DISPONIBILITES	251 340		251 340	338 122
	Charges constatées d'avance	101 151		101 151	43 249
	TOTAL (III)	5 938 282		5 938 282	4 980 566
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 331 899	130 977	6 200 921	5 245 656

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

126 264

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/08/2019	31/12/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	150 000	150 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	15 000	15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
Autres fonds propres	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 504 208	1 413 303
	Résultat de l'exercice	69 833	90 905
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 739 040	1 669 208
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTES (1)	Total des provisions		
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	37 440	96 617
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 974 890	2 244 185
	Dettes fiscales et sociales	1 449 149	1 234 463
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	70	184
	Produits constatés d'avance (1)	333	1 000
	Total des dettes	4 461 881	3 576 448
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 200 921	5 245 656
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		69 832,70	90 904,98
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		4 424 441	3 479 831
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **6 200 921** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **6 033 290** euros
 - un total charges de **5 963 458** euros
 - dégage un résultat de **69 833** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2019**
- finit le **31/08/2019**
- et a une durée de **8** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **ADVOLIS SA** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2019

31/12/2018

		France	Exportation	8 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	5 993 732		5 993 732	7 652 393
	Montant net du chiffre d'affaires	5 993 732		5 993 732	7 652 393
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			22 024	
	Autres produits			13 242	717
	Total des produits d'exploitation (1)			6 028 998	7 653 111
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			3 586 038	4 537 159
	Impôts, taxes et versements assimilés			71 186	112 805
	Salaires et traitements			1 411 661	1 862 408
	Charges sociales du personnel			652 764	848 394
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			39 977	57 750
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			51 145	32
	Total des charges d'exploitation (2)			5 812 771	7 418 547
RESULTAT D'EXPLOITATION				216 228	234 563

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2019

31/12/2018

RES ULTAT D'EXPLOITATION		216 228	234 563
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 292	73
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		4 292	73
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RES ULTAT FINANCIER		4 292	73
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		220 519	234 636
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		4 004
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		4 004
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(4 004)
PARTICIPATION DES SALARIES		114 030	119 591
IMPOTS SUR LES BENEFICES		36 657	20 136
TOTAL DES PRODUITS		6 033 290	7 653 183
TOTAL DES CHARGES		5 963 458	7 562 278
RES ULTAT DE L'EXERCICE		69 833	90 905

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 200 921** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 033 290** euros et un total **charges** de **5 963 458** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **69 833** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/08/2019**.

Il a une durée de **8** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 200					3 200
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 200					3 200
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	41 099					41 099
	Matériel de transport	186 741		36 314			223 055
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes	1 376		(1 376)				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	229 215		34 938			264 153
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	123 676		2 588			126 264
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	123 676		2 588			126 264
TOTAL		356 091		37 526			393 617

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	3 200			3 200
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 200			3 200
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	11 003	5 178		16 180
Matériel de bureau, mobilier	76 798	34 799		111 597
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	87 801	39 977		127 777
TOTAL	91 001	39 977		130 977

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	21 357	(21 357)		
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	21 357	(21 357)		
TOTAL GENERAL		21 357	(21 357)		
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				21 357	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	126 264	126 264	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 527 503	4 527 503	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 313	12 313	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	491 343	491 343	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	9 082	9 082	
	Débiteurs divers	6 775	6 775	
	Charges constatées d'avances	101 151	101 151	
TOTAL DES CREANCES		5 274 431	5 274 431	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 974 890	2 974 890		
	Personnel et comptes rattachés	448 563	448 563		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	311 025	311 025		
	Impôts sur les bénéfices	25 834	25 834		
	Taxes sur la valeur ajoutée	649 049	649 049		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 678	14 678		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	70	70		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	333	333		
TOTAL DES DETTES		4 424 441	4 424 441		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		(9 082)			

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2019

Total des Produits à recevoir		2 935 143
Autres créances clients <i>CLIENTS FAE</i>	2 935 143	2 935 143