

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00868

Numéro SIREN : 501 480 404

Nom ou dénomination : A.R.V.I. Accueil de Retraités pour une Vieillesse Idéale

Ce dépôt a été enregistré le 11/08/2021 sous le numéro de dépôt 6522

**A.R.V.I. - Accueil de Retraités pour une Vieillesse Idéale**  
Société par actions simplifiée unipersonnelle  
au capital de 66.660 Euros  
Siège social : 8 Bis rue des Ecoles  
Le Domaine de Rompsay  
17180 PERIGNY  
501 480 404 RCS LA ROCHELLE

---

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 23 JUIN 2021**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**  
**SOUMISE ET ADOPTEE**

[...]

**DEUXIEME DECISION**

L'Associé unique **décide** d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 408.824,11 Euros de la manière suivante :

**ORIGINE**

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| Résultat de l'exercice | 408.824,11 Euros |
|------------------------|------------------|

**AFFECTATION**

|                                   |                         |                         |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Distribution à titre de dividende | 408.824,11 Euros        |                         |
| <b>Total</b>                      | <b>408.824,11 Euros</b> | <b>408.824,11 Euros</b> |

**DISTRIBUTION DE DIVIDENDES**

**Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende**

Le dividende unitaire est donc d'environ 61,33 Euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de la date des présentes décisions.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujetti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

**RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES**

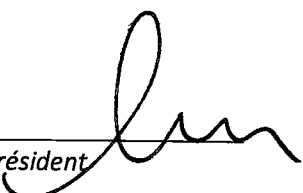
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.



| Exercice clos le : | Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI |                | Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI |                |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|
|                    | Dividendes                                                              | Autres revenus | Dividendes                                                                  | Autres revenus |
| 31 Décembre 2019   | 357.243,30 Euros                                                        | NEANT          | NEANT                                                                       | NEANT          |
| 31 Décembre 2018   | 341.698,84 Euros                                                        | NEANT          | NEANT                                                                       | NEANT          |
| 31 Décembre 2017   | 312.369,90 Euros                                                        | NEANT          | NEANT                                                                       | NEANT          |

[...]

**Pour extrait certifié conforme.**

  
 \_\_\_\_\_  
 Le Président  
 Société DBH HOLDING

**SAS ARVI**

Hébergement médicalisé pour personnes âgées

8 Bis Rue Des Ecoles

17180 PERIGNY

Siret : 50148040400026

**Etats Financiers**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

**COMPTES APPROUVES**

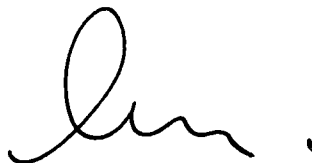
Par Décisions de l'Associé uniquee

En date du 23 Juin 2021

**CERTIFIES CONFORMES**

Par le Président,

Signature :



## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels arrêtés par la SAS ARVI pour l'exercice du 01 janvier 2020 au 31 décembre 2020 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

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

|                                   | Montant en<br>euros |
|-----------------------------------|---------------------|
| Total bilan                       | 3 020 543           |
| Chiffre d'affaires                | 6 099 488           |
| Résultat net comptable (Bénéfice) | 408 824             |

A Périgny  
Le 09 avril 2021

Pour STREGO

Après avoir constaté que les données comptables sont conformes aux documents transmis par le client, nous avons constaté que les données comptables sont conformes aux documents transmis par le client.



Angélique JOGUET  
Expert-comptable

SAS ARVI

**Etats Financiers**  
Exercice du 01/01/2020  
au 31/12/2020

## Etats Financiers

## Bilan Actif

|                                                                        | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net<br>31/12/2020 | Net<br>31/12/2019 |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                            |                  |                                 |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                   |                  |                                 |                   |                   |
| Frais d'établissement                                                  | 18 000           | 18 000                          |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                                 |                  |                                 |                   |                   |
| Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires | 41 526           | 29 427                          | 12 099            | 21 019            |
| Fonds commercial (1)                                                   | 563 997          |                                 | 563 997           | 563 997           |
| Autres immobilisations incorporelles                                   |                  |                                 |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles                  |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                     |                  |                                 |                   |                   |
| Terrains                                                               |                  |                                 |                   |                   |
| Constructions                                                          | 10 000           |                                 | 10 000            | 10 000            |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 433 307          | 330 792                         | 102 515           | 106 243           |
| Autres immobilisations corporelles                                     | 410 149          | 266 662                         | 143 487           | 136 718           |
| Immobilisations corporelles en cours                                   |                  |                                 |                   |                   |
| Avances et acomptes                                                    |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                                 |                  |                                 |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                                   |                  |                                 |                   |                   |
| Autres participations                                                  | 15               |                                 | 15                | 15                |
| Créances rattachées aux participations                                 |                  |                                 |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                              |                  |                                 |                   |                   |
| Prêts                                                                  |                  |                                 |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                                     | 10 677           |                                 | 10 677            | 9 469             |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                          | <b>1 487 671</b> | <b>644 881</b>                  | <b>842 790</b>    | <b>847 460</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                                 |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                              |                  |                                 |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                        | 10 248           |                                 | 10 248            | 8 701             |
| En-cours de production (biens et services)                             |                  |                                 |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                                       |                  |                                 |                   |                   |
| Marchandises                                                           |                  |                                 |                   |                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes                               | 2 192            |                                 | 2 192             | 2 200             |
| <b>Créances (3)</b>                                                    |                  |                                 |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                           | 355 364          | 37 500                          | 317 864           | 309 052           |
| Autres créances                                                        | 664 978          |                                 | 664 978           | 491 414           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                                  |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                          |                  |                                 |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                        |                  |                                 |                   |                   |
| Disponibilités                                                         | 1 158 480        |                                 | 1 158 480         | 1 186 251         |
| Charges constatées d'avance (3)                                        | 23 992           |                                 | 23 992            | 21 311            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                           | <b>2 215 253</b> | <b>37 500</b>                   | <b>2 177 753</b>  | <b>2 018 928</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                                    |                  |                                 |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                                |                  |                                 |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                              |                  |                                 |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>3 702 924</b> | <b>682 381</b>                  | <b>3 020 543</b>  | <b>2 866 389</b>  |
| (1) Dont droit au bail                                                 |                  |                                 |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                        |                  |                                 |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                         |                  |                                 |                   |                   |

## Bilan Passif

|                                                                        | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                  |                  |
| Capital                                                                | 66 660           | 66 660           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                  |                  |
| Ecart de réévaluation                                                  |                  |                  |
| Réserve légale                                                         | 6 666            | 6 666            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                  |                  |
| Réserves réglementées                                                  |                  |                  |
| Autres réserves                                                        | 459 478          | 459 478          |
| Report à nouveau                                                       | 80 000           | 80 000           |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>408 824</b>   | <b>357 243</b>   |
| Subventions d'investissement                                           |                  |                  |
| Provisions réglementées                                                |                  |                  |
| <b>Total I</b>                                                         | <b>1 021 629</b> | <b>970 048</b>   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                  |                  |
| Avances conditionnées                                                  |                  |                  |
| <b>Total II</b>                                                        |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                  |                  |
| Provisions pour risques                                                |                  |                  |
| Provisions pour charges                                                | 49 749           | 38 326           |
| <b>Total III</b>                                                       | <b>49 749</b>    | <b>38 326</b>    |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             |                  | 2 812            |
| Emprunts et dettes diverses (3)                                        | 345 666          | 371 777          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 252 488          | 225 025          |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 721 583          | 664 372          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        | 4 745            | 6 750            |
| Autres dettes                                                          | 580 590          | 497 243          |
| Produits constatés d'avance (1)                                        | 44 093           | 90 037           |
| <b>Total IV</b>                                                        | <b>1 949 164</b> | <b>1 858 015</b> |
| Ecart de conversion passif (V)                                         |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>                                           | <b>3 020 543</b> | <b>2 866 389</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 345 666          | 2 812            |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 1 603 499        | 1 855 203        |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |                  |                  |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                  |                  |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                  |                  |

## Compte de Résultat

|                                                                    | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                  |                  |
| Ventes de marchandises                                             |                  |                  |
| Production vendue (biens)                                          |                  |                  |
| Production vendue (services)                                       | 6 099 488        | 5 680 944        |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>6 099 488</b> | <b>5 680 944</b> |
| Dont à l'exportation                                               |                  |                  |
| Production stockée                                                 |                  |                  |
| Production immobilisée                                             |                  |                  |
| Subventions d'exploitation                                         | 6 931            | 4 698            |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 260 412          | 198 266          |
| Autres produits                                                    | 6 227            | 3 846            |
| <b>Total I</b>                                                     | <b>6 373 059</b> | <b>5 887 754</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                  |                  |
| Achats de marchandises                                             |                  | 8                |
| Variations de stock                                                |                  |                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 300 182          | 308 499          |
| Variations de stock                                                | -1 547           | 1 144            |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 1 743 564        | 1 569 526        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 218 379          | 181 188          |
| Salaires et traitements                                            | 2 561 735        | 2 383 626        |
| Charges sociales                                                   | 784 786          | 766 435          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                  |                  |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 65 952           | 62 961           |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                  |                  |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                  | 3 500            |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               | 13 937           | 8 547            |
| Autres charges                                                     | 2 963            | 1 988            |
| <b>Total II</b>                                                    | <b>5 689 952</b> | <b>5 287 422</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>683 106</b>   | <b>600 332</b>   |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun           |                  |                  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée III                          |                  |                  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré IV                           |                  |                  |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                  |                  |
| De participation (3)                                               |                  |                  |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          | 3 088            | 1 882            |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                  |                  |
| Différences positives de change                                    |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                  |                  |
| <b>Total V</b>                                                     | <b>3 088</b>     | <b>1 882</b>     |
| <b>Charges financières</b>                                         |                  |                  |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 3                | 101              |
| Différences négatives de change                                    |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                  |                  |
| <b>Total VI</b>                                                    | <b>3</b>         | <b>101</b>       |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>3 085</b>     | <b>1 781</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>686 191</b>   | <b>602 113</b>   |

## Compte de Résultat (suite)

|                                                                   | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                         |                  |                  |
| Sur opérations en capital                                         |                  | 67               |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                  | 32 514           |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         |                  | <b>32 581</b>    |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                         | 425              |                  |
| Sur opérations en capital                                         |                  | 16 934           |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  |                  |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>425</b>       | <b>16 934</b>    |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>-425</b>      | <b>15 647</b>    |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     | 112 924          | 109 002          |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 164 018          | 151 514          |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>6 376 146</b> | <b>5 922 216</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>5 967 322</b> | <b>5 564 973</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>408 824</b>   | <b>357 243</b>   |
| (a) Y compris :                                                   |                  |                  |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              | 12 080           | 12 080           |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            |                  |                  |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs            |                  |                  |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs            |                  |                  |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                    |                  |                  |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    |                  |                  |

## Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ARVI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 3 020 543 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 408 824 euros.

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

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

---

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

- \* Concessions, logiciels et brevets :  
amortissement des logiciels entre 1 et 4 ans
- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 2 à 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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

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

### Fonds commercial

---

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

### Titres de participation

---

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors 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.

### Stocks

---

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

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

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

## **Règles et méthodes comptables**

### **Créances**

---

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

### **Provisions**

---

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### **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.

## Règles et méthodes comptables

### Conséquences de l'événement Covid-19

---

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

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

#### Méthodologie suivie

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

Cette approche est particulièrement adaptée :

- Lorsque le niveau d'incertitude, notamment du fait d'un manque de recul par rapport à l'événement, reste élevé et rend une démarche d'ensemble délicate
- Lorsqu'il est difficile de mesurer les impacts de l'événement par rapport à une référence aisément utilisable sur les différents postes de produits et de charges
- Lorsque les interactions entre incidences sur les produits et incidences sur les charges sont complexes, notamment en termes d'hypothèses et de jugement, et donc difficiles à mettre en cohérence
- Lorsque l'entreprise souhaite privilégier une communication elle aussi ciblée

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

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                            | au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution    | en fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                | 18 000                 |               |               | 18 000               |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles            | 605 523                |               |               | 605 523              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                       | <b>623 523</b>         |               |               | <b>623 523</b>       |
| - Terrains                                                 |                        |               |               |                      |
| - Constructions sur sol propre                             |                        |               |               |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                           | 10 000                 |               |               | 10 000               |
| - Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions |                        |               |               |                      |
| - Installations techn., matériel et outillage Industriels  | 419 205                | 25 096        | 10 994        | 433 307              |
| - Installations Gales, agenc. et aménagements divers       | 162 223                | 1 329         |               | 163 552              |
| - Matériel de transport                                    | 8 154                  |               |               | 8 154                |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier             | 204 795                | 33 647        |               | 238 442              |
| - Emballages récupérables et divers                        |                        |               |               |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                     |                        |               |               |                      |
| - Avances et acomptes                                      |                        |               |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                         | <b>804 377</b>         | <b>60 073</b> | <b>10 994</b> | <b>853 456</b>       |
| - Participations évaluées par mise en équivalence          |                        |               |               |                      |
| - Autres participations                                    | 15                     |               |               | 15                   |
| - Autres titres immobilisés                                |                        |               |               |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières              | 9 469                  | 1 608         | 400           | 10 677               |
| <b>Immobilisations financières</b>                         | <b>9 484</b>           | <b>1 608</b>  | <b>400</b>    | <b>10 692</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                    | <b>1 437 384</b>       | <b>61 681</b> | <b>11 394</b> | <b>1 487 671</b>     |

## Immobilisations incorporelles

## Fonds commercial

31/12/2020

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         | 563 997        |
| Éléments réévalués       |                |
| Éléments reçus en apport |                |
| <b>Total</b>             | <b>563 997</b> |

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

|                                                            | Au début de<br>l'exercice | Augmentations | Diminutions   | A la fin de<br>l'exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                | 18 000                    |               |               | 18 000                    |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles            | 20 508                    | 8 920         |               | 29 427                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                       | <b>38 508</b>             | <b>8 920</b>  |               | <b>47 427</b>             |
| - Terrains                                                 |                           |               |               |                           |
| - Constructions sur sol propre                             |                           |               |               |                           |
| - Constructions sur sol d'autrui                           |                           |               |               |                           |
| - Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions |                           |               |               |                           |
| - Installation techn., matériel et outillage industriels   | 312 961                   | 28 824        | 10 994        | 330 792                   |
| - Installations Gales, agenc. et aménag. divers            | 105 714                   | 9 937         |               | 115 651                   |
| - Matériel de transport                                    | 8 154                     |               |               | 8 154                     |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier             | 124 587                   | 18 271        |               | 142 857                   |
| - Emballages récupérables et divers                        |                           |               |               |                           |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                         | <b>551 416</b>            | <b>57 032</b> | <b>10 994</b> | <b>597 454</b>            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                    | <b>589 924</b>            | <b>65 951</b> | <b>10 994</b> | <b>644 881</b>            |

## Notes sur le bilan

**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 055 011 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                                   | 10 677           |                              | 10 677                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 355 364          | 355 364                      |                             |
| Autres                                   | 664 978          | 664 978                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 23 992           | 23 992                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>1 055 011</b> | <b>1 044 334</b>             | <b>10 677</b>               |

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

**Produits à recevoir**

|                              | Montant        |
|------------------------------|----------------|
| Clients - factures à établir | 1 759          |
| Divers - produits à recevoir | 6 356          |
| Produits à recevoir ARS/CPAM | 103 773        |
| Interet courus à recevoir    | 2 427          |
| <b>Total</b>                 | <b>114 315</b> |

## Notes sur le bilan

**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 66 660 euros décomposé en 6 666 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

**Provisions****Tableau des provisions**

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Garanties données aux clients                                        |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                                                     |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires                                   | 38 326                                  | 13 937                     |                                        | 2 513                                      | 49 749                                  |
| Pour impôts                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales<br>sur congés à payer                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <b>Total</b>                                                         | <b>38 326</b>                           | <b>13 937</b>              |                                        | <b>2 513</b>                               | <b>49 749</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         | 13 937                     |                                        | 4 495                                      |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |

## Notes sur le bilan

**Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 949 164 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<br>établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      |                  |                              |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 345 666          |                              | 345 666                     |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 252 488          | 252 488                      |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 721 583          | 721 583                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   | 4 745            | 4 745                        |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 580 590          | 580 590                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          | 44 093           | 44 093                       |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>1 949 164</b> | <b>1 603 499</b>             | <b>345 666</b>              |                              |

(\*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(\*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(\*\*) Dont envers les associés

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                                     | Montant        |
|-------------------------------------|----------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues  | 70 425         |
| Provisions cp rompsay               | 66 023         |
| Provisions cp esnandes              | 56 979         |
| Provisions cp st xandre             | 76 444         |
| Provision salaires, primes à verser | 14 707         |
| Provision salaires, primes à verser | 16 509         |
| Provision salaires, primes à verser | 20 096         |
| Provision ch/congés payer - romps   | 23 650         |
| Provision ch/congés payer - esnan   | 19 618         |
| Provision ch/congés payer - st-xa   | 26 732         |
| Charges sociales - charges à payer  | 23 941         |
| Prov ch/sal et primes à verser ROM  | 5 268          |
| Prov ch/sal et primes à verser esna | 5 684          |
| Prov ch/sal et primes à verser STX  | 7 028          |
| Etat - autres charges à payer       | 5 899          |
| Clients - rrr à accorder            | 178            |
| Divers - charges à payer            | 836            |
| <b>Total</b>                        | <b>440 017</b> |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 23 992                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>23 992</b>             |                        |                            |

## Produits constatés d'avance

|                             | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatés d'avance | 44 093                     |                        |                           |
| <b>Total</b>                | <b>44 093</b>              |                        |                           |

## Notes sur le compte de résultat

**Chiffre d'affaires**

|                                   | France           | Etranger | Total            |
|-----------------------------------|------------------|----------|------------------|
| Ventes de produits finis          |                  |          |                  |
| Ventes de produits intermédiaires |                  |          |                  |
| Ventes de produits résiduels      |                  |          |                  |
| Travaux                           |                  |          |                  |
| Etudes                            |                  |          |                  |
| Prestations de services           | 6 104 148        |          | 6 104 148        |
| Ventes de marchandises            |                  |          |                  |
| Produits des activités annexes    | -4 660           |          | -4 660           |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>6 099 488</b> |          | <b>6 099 488</b> |

**Impact de l'événement Covid-19 sur le Chiffre d'affaires**

Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

|                                               | Impact<br>brut | Mesure<br>de soutien | Impact<br>net  |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------------|----------------|
| Aide ARS Covid-19 Compensation perte recettes |                | 38 727               | -38 727        |
| <b>Total</b>                                  |                | <b>38 727</b>        | <b>-38 727</b> |

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

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 9 152 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

## Notes sur le compte de résultat

## Impact de l'événement Covid-19 sur les charges

Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

|                                          | Impact<br>brut | Mesure<br>de soutien | Impact<br>net  |
|------------------------------------------|----------------|----------------------|----------------|
| Alde ARS Covid-19 Petit matériel médical |                | 5 436                | -5 436         |
| Alde ARS Covid-19 Prime exceptionnelle   | 93 500         | 93 500               |                |
| Mesures Segur                            | 69 293         | 69 293               |                |
| Alde ARS Covid-19 CNR Masques            |                | 8 033                | -8 033         |
| Activité partielle                       | 5 794          | 5 812                | -18            |
| <b>Total</b>                             | <b>168 587</b> | <b>182 074</b>       | <b>-13 487</b> |

**Autres informations****Effectif**

---

Effectif moyen du personnel : 114,25 personnes dont 2 apprentis et 4 handicapés.

L'effectif moyen au 31/12/2020 est de 114 (dont 4 handicapés et 2 apprentis).

**Engagements financiers**

---

**Engagements donnés**

|                                         | Montant en<br>euros |
|-----------------------------------------|---------------------|
| Effets escomptés non échus              |                     |
| Avals et cautions                       |                     |
| Engagements en matière de pensions      |                     |
| Engagements de crédit-bail mobilier     | 48 322              |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                     |
| Autres engagements donnés               |                     |
| <b>Total</b>                            | <b>48 322</b>       |
| Dont concernant :                       |                     |
| Les dirigeants                          |                     |
| Les filiales                            |                     |
| Les participations                      |                     |
| Les autres entreprises liées            |                     |
| Engagements assortis de suretés réelles |                     |

**Crédit-Bail**

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 21 140 euros.

**Autres informations**

**Engagements retraite**

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

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 49 749 euros

Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 49 749 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.



**KPMG S.A.**  
4, rue Louis Tardy  
C.S. 80031  
17140 Lagord  
France

Téléphone : +33 (0)5 46 50 57 67  
Télécopie : +33 (0)5 46 41 81 74  
Site Internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

ARVI S.A.S.

***Rapport du commissaire aux comptes sur les  
comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2020

ARVI S.A.S.

8 bis rue des Ecoles - 17180 Périgny

*Ce rapport contient 23 pages*

Référence : MC-MVC

KPMG S.A.,  
société française membre du réseau KPMG  
constitué de cabinets indépendants adhérents de  
KPMG International Limited, une société de droit anglais  
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise  
comptable et de commissariat  
aux comptes à directoire et  
conseil de surveillance.  
Inscrite au Tableau de l'Ordre  
à Paris sous le n° 14-30080101  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes  
de Versailles et du Centre

Siège social :  
KPMG S.A.  
Tour Egho  
2 avenue Gambetta  
92068 Paris la Défense Cedex  
Capital : 5 497 100 €.  
Code APE 6920Z  
775 726 417 R.C.S. Nanterre  
TVA Union Européenne  
FR 77 775 726 417



**KPMG S.A.**  
4, rue Louis Tardy  
C.S. 80031  
17140 Lagord  
France

Téléphone : +33 (0)5 46 50 57 67  
Télécopie : +33 (0)5 46 41 81 74  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **ARVI S.A.S.**

Siège social : 8 bis rue des Ecoles - 17180 Périgny  
Capital social : €. 66 660

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'attention de l'Associée unique de la société ARVI S.A.S.,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ARVI S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### **Fondement de l'opinion**

##### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

##### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 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 le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

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 le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Présidente.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance,

sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'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.

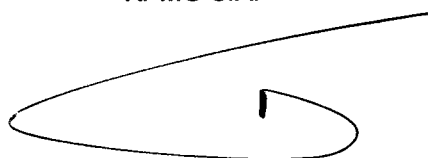
En outre :

- 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.

Lagord, le 18 juin 2021

KPMG S.A.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke that curves upwards and then loops back down to the left, ending in a small vertical stroke.

Pierre-Emmanuel Sallé  
*Commissaire aux comptes*

## Bilan Actif

|                                                                | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net<br>31/12/2020 | Net<br>31/12/2019 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                  |                                 |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                  |                                 |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          | 18 000           | 18 000                          |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                  |                                 |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 41 526           | 29 427                          | 12 099            | 21 019            |
| Fonds commercial (1)                                           | 563 997          |                                 | 563 997           | 563 997           |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                  |                                 |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                  |                                 |                   |                   |
| Terrains                                                       |                  |                                 |                   |                   |
| Constructions                                                  | 10 000           |                                 | 10 000            | 10 000            |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 433 307          | 330 792                         | 102 515           | 106 243           |
| Autres immobilisations corporelles                             | 410 149          | 266 662                         | 143 487           | 136 718           |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                  |                                 |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                  |                                 |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                  |                                 |                   |                   |
| Autres participations                                          | 15               |                                 | 15                | 15                |
| Créances rattachées aux participations                         |                  |                                 |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      |                  |                                 |                   |                   |
| Prêts                                                          |                  |                                 |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             | 10 677           |                                 | 10 677            | 9 469             |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>1 487 671</b> | <b>644 881</b>                  | <b>842 790</b>    | <b>847 460</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                  |                                 |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                | 10 248           |                                 | 10 248            | 8 701             |
| En-cours de production (biens et services)                     |                  |                                 |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                  |                                 |                   |                   |
| Marchandises                                                   |                  |                                 |                   |                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes                       | 2 192            |                                 | 2 192             | 2 200             |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                  |                                 |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 355 364          | 37 500                          | 317 864           | 309 052           |
| Autres créances                                                | 664 978          |                                 | 664 978           | 491 414           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                  |                                 |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                  |                                 |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 1 158 480        |                                 | 1 158 480         | 1 186 251         |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 23 992           |                                 | 23 992            | 21 311            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>2 215 253</b> | <b>37 500</b>                   | <b>2 177 753</b>  | <b>2 018 928</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                  |                                 |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                  |                                 |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                      |                  |                                 |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>3 702 924</b> | <b>682 381</b>                  | <b>3 020 543</b>  | <b>2 866 389</b>  |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

## Bilan Passif

## Etats Financiers

Exercice du 01/01/2020  
au 31/12/2020

|                                                            | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    |                  |                  |
| Capital                                                    | 66 660           | 66 660           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                |                  |                  |
| Ecart de réévaluation                                      |                  |                  |
| Réserve légale                                             | 6 666            | 6 666            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                  |                  |
| Réserves réglementées                                      |                  |                  |
| Autres réserves                                            | 459 478          | 459 478          |
| Report à nouveau                                           | 80 000           | 80 000           |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>          | <b>408 824</b>   | <b>357 243</b>   |
| Subventions d'investissement                               |                  |                  |
| Provisions réglementées                                    |                  |                  |
| <b>Total I</b>                                             | <b>1 021 629</b> | <b>970 048</b>   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs             |                  |                  |
| Avances conditionnées                                      |                  |                  |
| <b>Total II</b>                                            |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                  |                  |                  |
| Provisions pour risques                                    |                  |                  |
| Provisions pour charges                                    | 49 749           | 38 326           |
| <b>Total III</b>                                           | <b>49 749</b>    | <b>38 326</b>    |
| <b>DETTES (1)</b>                                          |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                               |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) |                  | 2 812            |
| Emprunts et dettes diverses (3)                            | 345 666          | 371 777          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 252 488          | 225 025          |
| Dettes fiscales et sociales                                | 721 583          | 664 372          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            | 4 745            | 6 750            |
| Autres dettes                                              | 580 590          | 497 243          |
| Produits constatés d'avance (1)                            | 44 093           | 90 037           |
| <b>Total IV</b>                                            | <b>1 949 164</b> | <b>1 858 015</b> |
| Ecart de conversion passif (V)                             |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>                               | <b>3 020 543</b> | <b>2 866 389</b> |

|                                                                        |           |           |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 345 666   | 2 812     |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 1 603 499 | 1 855 203 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |           |           |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |           |           |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |           |           |

## Compte de Résultat

|                                                                    | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                  |                  |
| Ventes de marchandises                                             |                  |                  |
| Production vendue (biens)                                          |                  |                  |
| Production vendue (services)                                       | 6 099 488        | 5 680 944        |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>6 099 488</b> | <b>5 680 944</b> |
| Dont à l'exportation                                               |                  |                  |
| Production stockée                                                 |                  |                  |
| Production immobilisée                                             |                  |                  |
| Subventions d'exploitation                                         | 6 931            | 4 698            |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 260 412          | 198 266          |
| Autres produits                                                    | 6 227            | 3 846            |
| <b>Total I</b>                                                     | <b>6 373 059</b> | <b>5 887 754</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                  |                  |
| Achats de marchandises                                             |                  | 8                |
| Variations de stock                                                |                  |                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 300 182          | 308 499          |
| Variations de stock                                                | -1 547           | 1 144            |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 1 743 564        | 1 569 526        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 218 379          | 181 188          |
| Salaires et traitements                                            | 2 561 735        | 2 383 626        |
| Charges sociales                                                   | 784 786          | 766 435          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                  |                  |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 65 952           | 62 961           |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                  |                  |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                  | 3 500            |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               | 13 937           | 8 547            |
| Autres charges                                                     | 2 963            | 1 988            |
| <b>Total II</b>                                                    | <b>5 689 952</b> | <b>5 287 422</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>683 106</b>   | <b>600 332</b>   |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                  |                  |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>                   |                  |                  |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>                    |                  |                  |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                  |                  |
| De participation (3)                                               |                  |                  |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          | 3 088            | 1 882            |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                  |                  |
| Différences positives de change                                    |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                  |                  |
| <b>Total V</b>                                                     | <b>3 088</b>     | <b>1 882</b>     |
| <b>Charges financières</b>                                         |                  |                  |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 3                | 101              |
| Différences négatives de change                                    |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                  |                  |
| <b>Total VI</b>                                                    | <b>3</b>         | <b>101</b>       |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>3 085</b>     | <b>1 781</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>686 191</b>   | <b>602 113</b>   |

## Compte de Résultat (suite)

|                                                                   | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                         |                  | 67               |
| Sur opérations en capital                                         |                  | 32 514           |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                  | 32 581           |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         |                  |                  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                         | 425              | 16 934           |
| Sur opérations en capital                                         |                  | 16 934           |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  | 16 934           |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | 425              | 16 934           |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>-425</b>      | <b>15 647</b>    |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     | 112 924          | 109 002          |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 164 018          | 151 514          |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>6 376 146</b> | <b>5 922 216</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>5 967 322</b> | <b>5 564 973</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>408 824</b>   | <b>357 243</b>   |
| (a) Y compris :                                                   |                  |                  |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              | 12 080           | 12 080           |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            |                  |                  |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs            |                  |                  |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs            |                  |                  |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                    |                  |                  |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    |                  |                  |

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ARVI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 3 020 543 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 408 824 euros.

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

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

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

---

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

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

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

---

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

- \* Concessions, logiciels et brevets :  
amortissement des logiciels entre 1 et 4 ans
- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 2 à 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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

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

### Fonds commercial

---

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

### Titres de participation

---

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors 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.

### Stocks

---

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

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

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

## **Règles et méthodes comptables**

### **Créances**

---

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

### **Provisions**

---

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### **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.

## Règles et méthodes comptables

### Conséquences de l'événement Covid-19

---

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

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

#### Méthodologie suivie

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

Cette approche est particulièrement adaptée :

- Lorsque le niveau d'incertitude, notamment du fait d'un manque de recul par rapport à l'événement, reste élevé et rend une démarche d'ensemble délicate
- Lorsqu'il est difficile de mesurer les impacts de l'événement par rapport à une référence aisément utilisable sur les différents postes de produits et de charges
- Lorsque les interactions entre incidences sur les produits et incidences sur les charges sont complexes, notamment en termes d'hypothèses et de jugement, et donc difficiles à mettre en cohérence
- Lorsque l'entreprise souhaite privilégier une communication elle aussi ciblée

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

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                            | au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution    | en fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                | 18 000                 |               |               | 18 000               |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles            | 605 523                |               |               | 605 523              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                       | <b>623 523</b>         |               |               | <b>623 523</b>       |
| - Terrains                                                 |                        |               |               |                      |
| - Constructions sur sol propre                             |                        |               |               |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                           | 10 000                 |               |               | 10 000               |
| - Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions |                        |               |               |                      |
| - Installations techn., matériel et outillage industriels  | 419 205                | 25 096        | 10 994        | 433 307              |
| - Installations Gales, agenc. et aménagements divers       | 162 223                | 1 329         |               | 163 552              |
| - Matériel de transport                                    | 8 154                  |               |               | 8 154                |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier             | 204 795                | 33 647        |               | 238 442              |
| - Emballages récupérables et divers                        |                        |               |               |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                     |                        |               |               |                      |
| - Avances et acomptes                                      |                        |               |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                         | <b>804 377</b>         | <b>60 073</b> | <b>10 994</b> | <b>853 456</b>       |
| - Participations évaluées par mise en équivalence          |                        |               |               |                      |
| - Autres participations                                    | 15                     |               |               | 15                   |
| - Autres titres immobilisés                                |                        |               |               |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières              | 9 469                  | 1 608         | 400           | 10 677               |
| <b>Immobilisations financières</b>                         | <b>9 484</b>           | <b>1 608</b>  | <b>400</b>    | <b>10 692</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                    | <b>1 437 384</b>       | <b>61 681</b> | <b>11 394</b> | <b>1 487 671</b>     |

## Immobilisations incorporelles

## Fonds commercial

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
|                          | 31/12/2020     |
| Éléments achetés         | 563 997        |
| Éléments réévalués       |                |
| Éléments reçus en apport |                |
| <b>Total</b>             | <b>563 997</b> |

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

|                                                            | Au début de<br>l'exercice | Augmentations | Diminutions   | A la fin de<br>l'exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                | 18 000                    |               |               | 18 000                    |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles            | 20 508                    | 8 920         |               | 29 427                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                       | <b>38 508</b>             | <b>8 920</b>  |               | <b>47 427</b>             |
| - Terrains                                                 |                           |               |               |                           |
| - Constructions sur sol propre                             |                           |               |               |                           |
| - Constructions sur sol d'autrui                           |                           |               |               |                           |
| - Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions |                           |               |               |                           |
| - Installation techn., matériel et outillage industriels   | 312 961                   | 28 824        | 10 994        | 330 792                   |
| - Installations Gales, agenc. et aménag. divers            | 105 714                   | 9 937         |               | 115 651                   |
| - Matériel de transport                                    | 8 154                     |               |               | 8 154                     |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier             | 124 587                   | 18 271        |               | 142 857                   |
| - Emballages récupérables et divers                        |                           |               |               |                           |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                         | <b>551 416</b>            | <b>57 032</b> | <b>10 994</b> | <b>597 454</b>            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                    | <b>589 924</b>            | <b>65 951</b> | <b>10 994</b> | <b>644 881</b>            |

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 055 011 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                                   | 10 677           |                              | 10 677                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 355 364          | 355 364                      |                             |
| Autres                                   | 664 978          | 664 978                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 23 992           | 23 992                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>1 055 011</b> | <b>1 044 334</b>             | <b>10 677</b>               |

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

## Produits à recevoir

|                              | Montant        |
|------------------------------|----------------|
| Clients - factures à établir | 1 759          |
| Divers - produits à recevoir | 6 356          |
| Produits à recevoir ARS/CPAM | 103 773        |
| Interet courus à recevoir    | 2 427          |
| <b>Total</b>                 | <b>114 315</b> |

## Notes sur le bilan

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 66 660 euros décomposé en 6 666 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

## Provisions

## Tableau des provisions

|                                              | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                      |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Garanties données aux clients                |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                             |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires           | 38 326                                  | 13 937                     |                                        | 2 513                                      | 49 749                                  |
| Pour impôts                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| sur congés à payer                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <b>Total</b>                                 | <b>38 326</b>                           | <b>13 937</b>              |                                        | <b>2 513</b>                               | <b>49 749</b>                           |

Répartition des dotations et des  
reprises de l'exercice :

|                 |        |       |
|-----------------|--------|-------|
| Exploitation    | 13 937 | 4 495 |
| Financières     |        |       |
| Exceptionnelles |        |       |

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 949 164 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<br>établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      |                  |                              |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 345 666          |                              | 345 666                     |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 252 488          | 252 488                      |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 721 583          | 721 583                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   | 4 745            | 4 745                        |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 580 590          | 580 590                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          | 44 093           | 44 093                       |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>1 949 164</b> | <b>1 603 499</b>             | <b>345 666</b>              |                              |

(\*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(\*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(\*\*) Dont envers les associés

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                                     | Montant        |
|-------------------------------------|----------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues  | 70 425         |
| Provisions cp rompsay               | 66 023         |
| Provisions cp esnandes              | 56 979         |
| Provisions cp st xandre             | 76 444         |
| Provision salaires, primes à verser | 14 707         |
| Provision salaires, primes à verser | 16 509         |
| Provision salaires, primes à verser | 20 096         |
| Provision ch/congés payer - romps   | 23 650         |
| Provision ch/congés payer - esnan   | 19 618         |
| Provision ch/congés payer - st-xa   | 26 732         |
| Charges sociales - charges à payer  | 23 941         |
| Prov ch/sal et primes à verser ROM  | 5 268          |
| Prov ch/sal et primes à verser esna | 5 684          |
| Prov ch/sal et primes à verser STX  | 7 028          |
| Etat - autres charges à payer       | 5 899          |
| Clients - rrr à accorder            | 178            |
| Divers - charges à payer            | 836            |
| <b>Total</b>                        | <b>440 017</b> |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 23 992                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>23 992</b>             |                        |                            |

## Produits constatés d'avance

|                             | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatés d'avance | 44 093                     |                        |                           |
| <b>Total</b>                | <b>44 093</b>              |                        |                           |

## Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

|                                   | France           | Etranger | Total            |
|-----------------------------------|------------------|----------|------------------|
| Ventes de produits finis          |                  |          |                  |
| Ventes de produits intermédiaires |                  |          |                  |
| Ventes de produits résiduels      |                  |          |                  |
| Travaux                           |                  |          |                  |
| Etudes                            |                  |          |                  |
| Prestations de services           | 6 104 148        |          | 6 104 148        |
| Ventes de marchandises            |                  |          |                  |
| Produits des activités annexes    | -4 660           |          | -4 660           |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>6 099 488</b> |          | <b>6 099 488</b> |

## Impact de l'événement Covid-19 sur le Chiffre d'affaires

Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

|                                               | Impact brut | Mesure de soutien | Impact net     |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------------|----------------|
| Aide ARS Covid-19 Compensation perte recettes |             | 38 727            | -38 727        |
| <b>Total</b>                                  |             | <b>38 727</b>     | <b>-38 727</b> |

## Charges et produits d'exploitation et financiers

## Rémunération des commissaires aux comptes

## Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraires de certification des comptes : 9 152 euros

Honoraires des autres services : 0 euros

**Notes sur le compte de résultat****Impact de l'événement Covid-19 sur les charges**

Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

|                                          | Impact<br>brut | Mesure<br>de soutien | Impact<br>net  |
|------------------------------------------|----------------|----------------------|----------------|
| Aide ARS Covid-19 Petit matériel médical |                | 5 436                | -5 436         |
| Aide ARS Covid-19 Prime exceptionnelle   | 93 500         | 93 500               |                |
| Mesures Segur                            | 69 293         | 69 293               |                |
| Aide ARS Covid-19 CNR Masques            |                | 8 033                | -8 033         |
| Activité partielle                       | 5 794          | 5 812                | -18            |
| <b>Total</b>                             | <b>168 587</b> | <b>182 074</b>       | <b>-13 487</b> |

**Autres informations****Effectif**

Effectif moyen du personnel : 114,25 personnes dont 2 apprentis et 4 handicapés.

L'effectif moyen au 31/12/2020 est de 114 (dont 4 handicapés et 2 apprentis).

**Engagements financiers****Engagements donnés**

|                                       | Montant en<br>euros |
|---------------------------------------|---------------------|
| Effets escomptés non échus            |                     |
| Avals et cautions                     |                     |
| Engagements en matière de pensions    |                     |
| Engagements de crédit-bail mobilier   | 48 322              |
| Engagements de crédit-bail immobilier |                     |
| Autres engagements donnés             |                     |
| <b>Total</b>                          | <b>48 322</b>       |

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

**Crédit-Bail**

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 21 140 euros.

## **Autres informations**

### **Engagements retraite**

---

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

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 49 749 euros

Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 49 749 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.