

RCS : PONTOISE Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 04216 Numéro SIREN : 393 886 767 Nom ou dénomination : A.V.A.
--

Ce dépôt a été enregistré le 06/10/2021 sous le numéro de dépôt 14260

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2020			31/12/2019
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	25 250	25 250
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	15 750	15 750
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 500	2 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	385 000	385 000
	Report à nouveau	205 608	326 270
	Résultat de l'exercice	(369 329)	(120 662)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	264 779	634 108
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	225 427	241 409
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 465	543 031
	Dettes fiscales et sociales	177 700	136 061
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	11 714	8 818
	Produits constatés d'avance (1)	31 338	2 221
	Total des dettes	610 644	931 540
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	875 424	1 565 648
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(369 328,76)	(120 661,92)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		420 220	724 738
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 122 365		2 122 365	2 735 817
	Montant net du chiffre d'affaires	2 122 365		2 122 365	2 735 817
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 500	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			10 502	6 006
	Autres produits			774	46
	Total des produits d'exploitation (1)			2 135 141	2 741 869
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			711 665	1 093 714
	Variation de stock			(43 868)	(19 105)
	Autres achats et charges externes			671 567	671 771
	Impôts, taxes et versements assimilés			20 638	19 000
	Salaires et traitements			653 146	633 565
	Charges sociales du personnel			400 490	399 107
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			41 129	22 697
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				1 260
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			374	21
	Total des charges d'exploitation (2)			2 455 142	2 822 031
RESULTAT D'EXPLOITATION				(320 001)	(80 162)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		(320 001)	(80 162)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	352	237
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	565	707
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		917	944
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		565
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 673	1 316
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 229	
Total des charges financières		5 902	1 881
RESULTAT FINANCIER		(4 985)	(936)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(324 985)	(81 098)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		2 580
Total des produits exceptionnels			2 580
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	44 343	41 548
	Sur opérations en capital		596
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		44 343	42 144
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(44 343)	(39 564)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		2 136 059	2 745 393
TOTAL DES CHARGES		2 505 387	2 866 055
RESULTAT DE L'EXERCICE		(369 329)	(120 662)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de la société AVA ont été établis conformément aux dispositions de la législation et aux pratiques généralement admises en France et en conformité du règlement ANC n° 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, modifié par le règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018.

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **875 424 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 136 059 euros** et un total **charges de 2 505 387 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -369 329 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire; D = dégressif et E = exceptionnel)

Immobilisations corporelles	Amortissement pour dépréciation	Amortissement fiscalement pratiqué
Logiciels	20% L	20% L
Agencements des constructions	10% L	10% L
Outillage industriel	20% 33 1/3% L	20% 33 1/3% L
Installations générales	20% L	20% L
Matériel de transport	33 1/3% 50% L	33 1/3% 50% L
Matériel de bureau et informatique	20% 33 1/3% L	20% 0à 33 1/3% L

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

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

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif pour leur valeur d'acquisition, hors frais d'acquisition.

Les dépréciations éventuelles sont déterminées par compensation entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Disponibilités

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

Achats

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

Engagements de retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite ne sont pas valorisés.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les charges exceptionnelles concernent essentiellement des pénalités de retard relatives au chantier du Mémorial de la Shoah (à hauteur de 42 K€ en 2020 et 36 K€ en 2019). Des négociations sont en cours car la société conteste le bien-fondé de ces pénalités. Néanmoins, en vertu du principe de prudence, l'intégralité des pénalités retenues à ce jour a été comptabilisée au 31 décembre 2020.

Les principaux impacts de la pandémie de Covid 19 sur les comptes de la société sont détaillés ci-après.

Aucun autre fait caractéristique ne nous paraît être à signaler.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société a contracté un Prêt Garanti par l'Etat à hauteur de 200 000 € dans le courant du 1er trimestre 2021.

INFORMATIONS AU TITRE DE L'IMPACT DU COVID-19.

Compte de résultat – Approche ciblée

Impacts de l'événement sur les ventes de produits et de services.

Le contexte économique général a été freiné par la pandémie de Covid 19, ce qui explique la baisse d'activité accusée par la société (le chiffre d'affaires a diminué de - 22.42 % par rapport à l'exercice précédent).

Impacts de l'événement sur les charges et les autres produits.

- coûts de protection et de sécurisation de l'entité et de ses salariés et partenaires : non significatif, aucun investissement spécifique n'a été nécessaire, le port du masque et la distanciation sociale sont suffisants pour la mise en œuvre du protocole sanitaire applicable à l'entité.

- coûts de restructuration : néant.

- dépréciations et provisions constatées sur certains actifs et/ou passifs (immobilisations incorporelles et corporelles, stocks, clients et débiteurs, litiges...) : néant.

- mesures de soutien :

- activité partielle : l'impact de l'activité partielle sur le poste "Salaires et traitements" est de - 38 899 €. Le total des indemnités perçues au 31 décembre 2020 est de 25 162 €.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

- allègement de charges sociales : néant.

- subventions ou aides diverses : au 31 décembre 2020, l'impact du fonds de solidarité pour les entreprises sur le poste "Subventions d'exploitation" est de 1 500 €.

Bilan – Approche ciblée

Les principaux impacts de la pandémie de Covid 19 sur les postes du bilan sont les suivants :

- Évolution du crédit client et du crédit fournisseur à raison de l'événement : aucun impact significatif n'a été identifié au 31 décembre 2020.
- Report d'échéances : la BNP a accordé à la société un report d'échéances de 6 mois (de mars à août 2020) sur les prêts de 200 000 € et 50 000 € contractés en 2019. L'impact de ce report sur le poste "Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit" est de 18 625 €.
- Prêts contractés dans le cadre de politiques de soutien : néant au 31 décembre 2020 (voir rubrique "Evènements postérieurs").

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération des dirigeants n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle (art 123-196 du Code de Commerce, art 831-3, 832-12 et 832-13 du PCG).

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Néant.

« AVA »

Société par actions simplifiée au capital de 25.250 euros

Siège social : CORMEILLES EN PARISIS (95240) -
ZAC des Bois Rochefort – 17 rue Georges Méliès

RCS PONTOISE 393 886 767

Ci-après la « **Société** »

DECISIONS ORDINAIRES ANNUELLES
DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 29 JUIN 2021

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RÉSOLUTION VOTÉE

(...)

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020, qui s'élève à 369.329 euros en totalité au poste « report à nouveau » dont le solde de 205.608 euros sera ramené à un solde de – 163.721 euros.

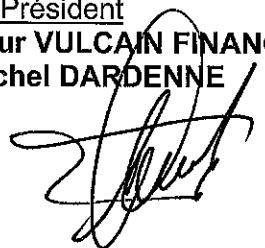
En outre, l'Associé Unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

(...)

Pour extrait certifié conforme

Le Président
Pour VULCAIN FINANCE,
Michel DARDENNE



AMW AUDIT ET CONSEIL

*SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS*

27/29 Avenue de Saint Mandé
75012 PARIS
Téléphone : 01.55.28.92.60
Télécopieur : 01.47.00.82.88

A.V.A. SAS

Société par Actions Simplifiée au capital de 25.250 Euros
Siège social : 17, rue Georges Méliès – 95240 CORMEILLES EN PARISIS
R.C.S. PONTOISE 393 886 767

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 Décembre 2020

A.V.A. SAS
Société par Actions Simplifiée au capital de 25.250 Euros
Siège social : 17, rue Georges Méliès – 95240 CORMEILLES EN PARISIS
R.C.S. PONTOISE 393 886 767

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 Décembre 2020

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre société, 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 votre société à la fin de cet exercice.

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 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, portent notamment sur les principes comptables suivis et les évaluations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble.

Nous avons ainsi procédé à l'appréciation des approches retenues par votre société sur la base des éléments disponibles à ce jour. Dans le cadre de notre appréciation de ces estimations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des modalités retenues pour ces estimations comptables, ainsi que des évaluations qui en résultent.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

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

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

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.

Paris, le 11 juin 2021.

A.M.W. AUDIT & CONSEIL

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Gilles MARIE
Associé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2020				31/12/2019
	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires	40 310	17 985	22 325
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	49 434	40 515	8 919
	Autres immobilisations corporelles	278 030	58 982	219 049
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations			
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	18 603		18 603
TOTAL (II)		386 377	117 482	268 895
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements	68 272		68 272
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES (3)			
	Créances clients et comptes rattachés	283 251	2 113	281 138
	Autres créances	21 244	711	20 533
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	200 536		200 536
	Charges constatées d'avance	36 050		36 050
	TOTAL (III)	609 352	2 824	606 529
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecart de conversion actif (VI)			
TOTAL ACTIF (I à VI)		995 729	120 305	875 424

1 565 648

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	25 250	25 250
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	15 750	15 750
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 500	2 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	385 000	385 000
	Report à nouveau	205 608	326 270
	Résultat de l'exercice	(369 329)	(120 662)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	264 779	634 108
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	225 427	241 409
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 465	543 031
	Dettes fiscales et sociales	177 700	136 061
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	11 714	8 818
	Produits constatés d'avance (1)	31 338	2 221
	Total des dettes	610 644	931 540
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	875 424	1 565 648
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(369 328,76)	(120 661,92)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	420 220	724 738
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 122 365		2 122 365	2 735 817
	Montant net du chiffre d'affaires	2 122 365		2 122 365	2 735 817
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 500	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			10 502	6 006
	Autres produits			774	46
	Total des produits d'exploitation (1)			2 135 141	2 741 869
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			711 665	1 093 714
	Variation de stock			(43 868)	(19 105)
	Autres achats et charges externes			671 567	671 771
	Impôts, taxes et versements assimilés			20 638	19 000
	Salaires et traitements			653 146	633 565
	Charges sociales du personnel			400 490	399 107
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			41 129	22 697
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				1 260
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			374	21
	Total des charges d'exploitation (2)			2 455 142	2 822 031
RESULTAT D'EXPLOITATION				(320 001)	(80 162)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		(320 001)	(80 162)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	352	237
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	565	707
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		917	944
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		565
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 673	1 316
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 229	
Total des charges financières		5 902	1 881
RESULTAT FINANCIER		(4 985)	(936)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(324 985)	(81 098)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		2 580
Total des produits exceptionnels			2 580
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	44 343	41 548
	Sur opérations en capital		596
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		44 343	42 144
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(44 343)	(39 564)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		2 136 059	2 745 393
TOTAL DES CHARGES		2 505 387	2 866 055
RESULTAT DE L'EXERCICE		(369 329)	(120 662)

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de la société AVA ont été établis conformément aux dispositions de la législation et aux pratiques généralement admises en France et en conformité du règlement ANC n° 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, modifié par le règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018.

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **875 424 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 136 059 euros** et un total **charges** de **2 505 387 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-369 329 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.
Il a une durée de **12** mois.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire; D = dégressif et E = exceptionnel)

Immobilisations corporelles	Amortissement pour dépréciation	Amortissement fiscalement pratiqué
Logiciels	20% L	20% L
Agencements des constructions	10% L	10% L
Outillage industriel	20% 33 1/3% L	20% 33 1/3% L
Installations générales	20% L	20% L
Matériel de transport	33 1/3% 50% L	33 1/3% 50% L
Matériel de bureau et informatique	20% 33 1/3% L	20% 0à 33 1/3% L

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

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

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif pour leur valeur d'acquisition, hors frais d'acquisition.

Les dépréciations éventuelles sont déterminées par compensation entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Disponibilités

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

Achats

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

Engagements de retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite ne sont pas valorisés.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les charges exceptionnelles concernent essentiellement des pénalités de retard relatives au chantier du Mémorial de la Shoah (à hauteur de 42 K€ en 2020 et 36 K€ en 2019). Des négociations sont en cours car la société conteste le bien-fondé de ces pénalités. Néanmoins, en vertu du principe de prudence, l'intégralité des pénalités retenues à ce jour a été comptabilisée au 31 décembre 2020.

Les principaux impacts de la pandémie de Covid 19 sur les comptes de la société sont détaillés ci-après.

Aucun autre fait caractéristique ne nous paraît être à signaler.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société a contracté un Prêt Garanti par l'Etat à hauteur de 200 000 € dans le courant du 1er trimestre 2021.

INFORMATIONS AU TITRE DE L'IMPACT DU COVID-19.

Compte de résultat – Approche ciblée

Impacts de l'événement sur les ventes de produits et de services.

Le contexte économique général a été freiné par la pandémie de Covid 19, ce qui explique la baisse d'activité accusée par la société (le chiffre d'affaires a diminué de - 22.42 % par rapport à l'exercice précédent).

Impacts de l'événement sur les charges et les autres produits.

- coûts de protection et de sécurisation de l'entité et de ses salariés et partenaires : non significatif, aucun investissement spécifique n'a été nécessaire, le port du masque et la distanciation sociale sont suffisants pour la mise en œuvre du protocole sanitaire applicable à l'entité.

- coûts de restructuration : néant.

- dépréciations et provisions constatées sur certains actifs et/ou passifs (immobilisations incorporelles et corporelles, stocks, clients et débiteurs, litiges...) : néant.

- mesures de soutien :

- activité partielle : l'impact de l'activité partielle sur le poste "Salaires et traitements" est de - 38 899 €. Le total des indemnisations perçues au 31 décembre 2020 est de 25 162 €.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

- allègement de charges sociales : néant.

- subventions ou aides diverses : au 31 décembre 2020, l'impact du fonds de solidarité pour les entreprises sur le poste "Subventions d'exploitation" est de 1 500 €.

Bilan – Approche ciblée

Les principaux impacts de la pandémie de Covid 19 sur les postes du bilan sont les suivants :

- Évolution du crédit client et du crédit fournisseur à raison de l'événement : aucun impact significatif n'a été identifié au 31 décembre 2020.
- Report d'échéances : la BNP a accordé à la société un report d'échéances de 6 mois (de mars à août 2020) sur les prêts de 200 000 € et 50 000 € contractés en 2019. L'impact de ce report sur le poste "Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit" est de 18 625 €.
- Prêts contractés dans le cadre de politiques de soutien : néant au 31 décembre 2020 (voir rubrique "Evènements postérieurs").

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération des dirigeants n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle (art 123-196 du Code de Commerce, art 831-3, 832-12 et 832-13 du PCG).

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Néant.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	40 310				40 310
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	40 310				40 310

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	45 008		4 426		49 434
	Instal., agencement, aménagement divers	224 932				224 932
	Matériel de transport	6 203		2 460		8 663
	Matériel de bureau, mobilier	44 435				44 435
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	320 578		6 886		327 464

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	18 603				18 603
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18 603				18 603

TOTAL	379 491		6 886			386 377
--------------	----------------	--	--------------	--	--	----------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	9 230	8 755		17 985
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 230	8 755		17 985
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	37 986	2 529		40 515
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	14 924	21 951		36 875
	Matériel de transport	6 008	635		6 643
	Matériel de bureau, mobilier	8 205	7 259		15 464
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	67 122	32 374		99 496
TOTAL		76 352	41 129		117 482

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	2 491		378	2 113
	Autres	2 543		1 832	711
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	5 034		2 210	2 824
TOTAL GENERAL		5 034		2 210	2 824

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

1 645
565

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	18 603		18 603
	Clients douteux ou litigieux	2 535	2 535	
	Autres créances clients	280 716	280 716	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 625	2 625	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 099	17 099	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 500	1 500	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	20	20	
	Charges constatées d'avances	36 050	36 050	
	TOTAL DES CREANCES	359 147	340 545	18 603
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2020

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	225 427	35 002	144 052	46 373
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	164 465	164 465		
	Personnel et comptes rattachés	280	280		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	112 573	112 573		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	57 516	57 516		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 330	7 330		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	11 714	11 714		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	31 338	31 338		
	TOTAL DES DETTES	610 644	420 220	144 052	46 373
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		15 983			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Produits à recevoir		3 625
Autres créances		3 625
<i>Activité Partielle</i>	<i>2 125</i>	
<i>Etat-Ch. à payer-Prod.à recev.</i>	<i>1 500</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Charges à payer		41 133
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		25 556
<i>Factures non parvenues</i>	<i>25 556</i>	
Dettes fiscales et sociales		4 750
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>3 589</i>	
<i>Taxe apprentissage à payer</i>	<i>1 161</i>	
Autres dettes		10 827
<i>R.R.R. à accorder et avoirs ét</i>	<i>8 988</i>	
<i>Charges à payer</i>	<i>1 838</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION Charges d'exploitation		36 050	36 050
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			36 050

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2020
Capital social	25 250				25 250
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	15 750				15 750
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	2 500				2 500
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	385 000				385 000
Report à nouveau	326 270	(120 662)			205 608
Résultat de l'exercice	(120 662)	120 662		(369 329)	(369 329)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	634 108			(369 329)	264 779

Date de l'assemblée générale 15/07/2020

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 634 108

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 634 108

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (369 329)

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		505,00	50,0000	25 250,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		505,00	50,0000	25 250,00

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		2 122 365
Production vendue Travaux		2 122 365
TRAVAUX 10%	35 624	
TRAVAUX TVA 20%	1 527 693	
TRAVAUX EXO TVA	566 539	
RRR accordés	(7 490)	
Chiffre d'affaires par marché géographique		2 122 365
Chiffre d'affaires FRANCE		2 122 365
TRAVAUX 10%	35 624	
TRAVAUX TVA 20%	1 527 693	
TRAVAUX EXO TVA	566 539	
RRR accordés	(7 490)	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(324 985)		(324 985)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(44 343)		(44 343)
RESULTAT COMPTABLE		(369 329)		(369 329)

(1) après retraitements fiscaux.

Effectif moyen

		31/12/2020	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4
	Professions intermédiaires		3
	Employés		2
	Ouvriers		9
	TOTAL		18

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		44 343
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		44 343
Charges excep. /opération gest	42 075	
PENALITES ET AMENDES	2 268	
Résultat exceptionnel		(44 343)

