

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 15/11/2022 sous le numéro de dépôt 22073

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	40 310	26 741	13 569	22 325
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	49 434	42 956	6 478	8 919
	Autres immobilisations corporelles	282 394	88 528	193 867	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	18 603		18 603	18 603
	TOTAL (II)	390 741	158 224	232 516	268 895
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	73 036		73 036	68 272
	En-cours de production de biens	32 549		32 549	
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	336 757	7 307	329 451	281 138
	Autres créances	33 439	711	32 728	20 533
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	48 561		48 561	200 536
	Charges constatées d'avance	46 851		46 851	36 050
	TOTAL (III)	571 194	8 018	563 176	606 529
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		961 935	166 242	795 692	875 424

(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

31/12/2021

31/12/2020

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	221 279	385 000
	Report à nouveau		205 608
	Résultat de l'exercice	(459 903)	(369 329)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	(195 124)	264 779
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)	390 424	225 427
	Emprunts et dettes financières divers (3)	150 093	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	236 590	164 465
	Dettes fiscales et sociales	156 207	177 700
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 646	11 714
	Produits constatés d'avance (1)	49 856	31 338
	Total des dettes	990 816	610 644
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	795 692	875 424
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(459 903,06)	(369 328,76)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	635 794	420 220
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 409 267		1 409 267	2 122 365
	Montant net du chiffre d'affaires	1 409 267		1 409 267	2 122 365
	Production stockée			32 549	
	Production immobilisée				1 500
	Subventions d'exploitation				10 502
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			18 838	774
	Autres produits			5 989	
	Total des produits d'exploitation (1)			1 466 643	2 135 141
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			408 193	711 665
	Variation de stock			(4 764)	(43 868)
	Autres achats et charges externes			526 779	671 567
	Impôts, taxes et versements assimilés			13 085	20 638
	Salaires et traitements			556 234	653 146
	Charges sociales du personnel			342 814	400 490
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			40 743	41 129
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			6 076	
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			178	374
	Total des charges d'exploitation (2)			1 889 338	2 455 142
RESULTAT D'EXPLOITATION				(422 695)	(320 001)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		(422 695)	(320 001)
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)		352
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	110	565
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		110	917
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 472	2 673
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		3 229
Total des charges financières		2 472	5 902
RESULTAT FINANCIER		(2 362)	(4 985)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(425 056)	(324 985)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	(33 302)	
	Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels		(33 302)	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 544	44 343
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		1 544	44 343
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(34 847)	(44 343)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		1 433 451	2 136 059
TOTAL DES CHARGES		1 893 354	2 505 387
RESULTAT DE L'EXERCICE		(459 903)	(369 329)

- (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

93

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 **795 692 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 433 451 euros** et un total **charges** de **1 893 354 euros**,dégageant ainsi un **résultat** de **-459 903 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

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% 33 1/3% L	20% 33 1/3% L
Outillage industriel	14.29% à 33 1/3% L	14.29% à 33 1/3% L
Installations générales	10% à 20% L	10% à 20% L
Matériel de transport	33 1/3% 50% L	33 1/3% 50% L
Matériel de bureau et informatique	33 1/3% L	33 1/3% L
Mobilier	10% L	10% 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

Au 31 décembre 2021, les produits exceptionnels sur opérations de gestion sont impactés par une correction d'erreur à hauteur de -33 302 €. En effet, au 31 décembre 2020, un produit constaté d'avance aurait dû être constaté en raison de la facturation d'un acompte sur un contrat à long terme dont l'exécution n'avait pas encore démarré.

Afin de permettre la comparaison des exercices 2020 et 2021, une information proforma a été établie, incluant les principaux postes comptables impactés si le produit constaté d'avance avait été constaté dès l'exercice clos au 31 décembre 2020 :

	2021	2020
Chiffre d'affaires	1 442 569	2 089 063
Total produits d'exploitation	1 499 945	2 101 839
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Autres réserves	187 977	
Report à nouveau		205 608
Résultat	-426 601	-402 631
Total CP	-195 124	231 477
Produits constatés d'avance	49 856	64 641

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 continue à être impacté par la pandémie de Covid 19, ce qui explique la baisse d'activité accusée par la société (le chiffre d'affaires a diminué de - 33.6 % par rapport à l'exercice précédent).

Annexe libre

Etat exprimé en euros

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 - 26 800 €. Le total des indemnisations perçues sur l'exercice clos au 31 décembre 2021 est de 8 034 €.

- allègement de charges sociales : néant.

- subventions ou aides diverses : La société Vulcain Finance qui effectue une prestation d'assistance commerciale et administrative pour notre société, nous a consenti un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune à hauteur de 60 000 €.

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 2021.
- 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 €.

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

- Prêts contractés dans le cadre de politiques de soutien : en 2021, la société a contracté un Prêt Garanti par l'Etat (PGE) à hauteur de 200 000 €, puis a par la suite décidé de le convertir en emprunt amortissable sur 5 ans assorti d'un différé d'amortissement d'un an. Le remboursement du capital emprunté débutera ainsi en mai 2023. .

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.

PASSIFS EVENTUELS

La société Vulcain Finance, qui effectue une prestation d'assistance commerciale et administrative pour notre société, nous a consenti un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune à hauteur de 60 000 €. En cas de retour à meilleure fortune avéré, ces 60 000 € devront être remboursés à la société Vulcain Finance.

« 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 30 JUIN 2022

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RÉOLUTION VOTÉE

(...)

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021, qui s'élève à 459.903 euros en totalité au poste « report à nouveau » dont le solde nul sera ramené à ce montant.

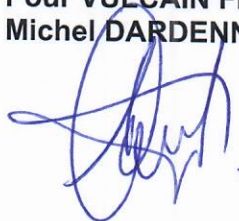
(...)

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 2021

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 2021

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 2021 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 15 juin 2022.

A.M.W. AUDIT & CONSEIL
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Gilles MARIE
Associé



7 avenue des Mondaults
33270 FLOIRAC
Mob. 06.11.45.14.01

AVA

**17 AVENUE GEORGES MELIES
95240 CORMEILLES EN PARISIS**

Comptes annuels 31/12/2021

Expert-Comptable inscrit au Tableau
de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Aquitaine
Siret : 539 851 204 00039
N° TVA intracommunautaire : FR11539851204



Sommaire

Compte-rendu de travaux	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	6
Soldes Intermédiaires de Gestion (SIG)	24
Bilan détaillé	25
Compte de résultat détaillé	29
SIG détaillés	32
Liasse fiscale	



Comptes annuels

Compte rendu de travaux

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **AVA** relatifs à l'exercice du **01/01/2021** au **31/12/2021** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 795 692 euros

Chiffre d'affaires : 1 409 267 euros

Résultat net comptable : -459 903 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces diligences n'incluent pas l'inventaire et la valorisation des actifs, notamment ceux des stocks et des éventuels travaux en cours.

Fait à FLOIRAC

Le 16/04/2022

Signature



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021			31/12/2020
		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	26 741	13 569	22 325
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	49 434	42 956	6 478	8 919
	Autres immobilisations corporelles	282 394	88 528	193 867	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	18 603
TOTAL (II)		390 741	158 224	232 516	268 895
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	73 036		73 036	68 272
	En-cours de production de biens	32 549		32 549	
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	336 757	7 307	329 451	281 138
	Autres créances	33 439	711	32 728	20 533
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	48 561		48 561	200 536
	Charges constatées d'avance	46 851		46 851	36 050
	TOTAL (III)	571 194	8 018	563 176	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)		961 935	166 242	795 692	875 424

(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

31/12/2021

31/12/2020

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	221 279	385 000
	Report à nouveau		205 608
	Résultat de l'exercice	(459 903)	(369 329)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	(195 124)	264 779
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)	390 424	225 427
	Emprunts et dettes financières divers (3)	150 093	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	236 590	164 465
	Dettes fiscales et sociales	156 207	177 700
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 646	11 714
	Produits constatés d'avance (1)	49 856	31 338
	Total des dettes	990 816	610 644
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	795 692	875 424
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(459 903,06)	(369 328,76)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	635 794	420 220
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 409 267		1 409 267	2 122 365
	Montant net du chiffre d'affaires	1 409 267		1 409 267	2 122 365
	Production stockée			32 549	
	Production immobilisée				1 500
	Subventions d'exploitation				10 502
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			18 838	774
Total des produits d'exploitation (1)				1 466 643	2 135 141
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			408 193	711 665
	Variation de stock			(4 764)	(43 868)
	Autres achats et charges externes			526 779	671 567
	Impôts, taxes et versements assimilés			13 085	20 638
	Salaires et traitements			556 234	653 146
	Charges sociales du personnel			342 814	400 490
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			40 743	41 129
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			6 076	
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			178	374
Total des charges d'exploitation (2)				1 889 338	2 455 142
RESULTAT D'EXPLOITATION				(422 695)	(320 001)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		(422 695)	(320 001)
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)		352
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	110	565
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		110	917
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 472	2 673
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		3 229
Total des charges financières		2 472	5 902
RESULTAT FINANCIER		(2 362)	(4 985)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(425 056)	(324 985)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	(33 302)	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		(33 302)	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 544	44 343
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		1 544	44 343
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(34 847)	(44 343)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		1 433 451	2 136 059
TOTAL DES CHARGES		1 893 354	2 505 387
RESULTAT DE L'EXERCICE		(459 903)	(369 329)

- (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

93

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 **795 692 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 433 451 euros** et un total **charges** de **1 893 354 euros**,dégageant ainsi un **résultat** de **-459 903 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

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% 33 1/3% L	20% 33 1/3% L
Outillage industriel	14.29% à 33 1/3% L	14.29% à 33 1/3% L
Installations générales	10% à 20% L	10% à 20% L
Matériel de transport	33 1/3% 50% L	33 1/3% 50% L
Matériel de bureau et informatique	33 1/3% L	33 1/3% L
Mobilier	10% L	10% 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

Au 31 décembre 2021, les produits exceptionnels sur opérations de gestion sont impactés par une correction d'erreur à hauteur de -33 302 €. En effet, au 31 décembre 2020, un produit constaté d'avance aurait dû être constaté en raison de la facturation d'un acompte sur un contrat à long terme dont l'exécution n'avait pas encore démarré.

Afin de permettre la comparaison des exercices 2020 et 2021, une information proforma a été établie, incluant les principaux postes comptables impactés si le produit constaté d'avance avait été constaté dès l'exercice clos au 31 décembre 2020 :

	2021	2020
Chiffre d'affaires	1 442 569	2 089 063
Total produits d'exploitation	1 499 945	2 101 839
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Autres réserves	187 977	
Report à nouveau		205 608
Résultat	-426 601	-402 631
Total CP	-195 124	231 477
Produits constatés d'avance	49 856	64 641

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 continue à être impacté par la pandémie de Covid 19, ce qui explique la baisse d'activité accusée par la société (le chiffre d'affaires a diminué de - 33.6 % par rapport à l'exercice précédent).

Annexe libre

Etat exprimé en euros

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 - 26 800 €. Le total des indemnisations perçues sur l'exercice clos au 31 décembre 2021 est de 8 034 €.

- allègement de charges sociales : néant.

- subventions ou aides diverses : La société Vulcain Finance qui effectue une prestation d'assistance commerciale et administrative pour notre société, nous a consenti un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune à hauteur de 60 000 €.

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 2021.
- 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 €.

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

- Prêts contractés dans le cadre de politiques de soutien : en 2021, la société a contracté un Prêt Garanti par l'Etat (PGE) à hauteur de 200 000 €, puis a par la suite décidé de le convertir en emprunt amortissable sur 5 ans assorti d'un différé d'amortissement d'un an. Le remboursement du capital emprunté débutera ainsi en mai 2023. .

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.

PASSIFS EVENTUELS

La société Vulcain Finance, qui effectue une prestation d'assistance commerciale et administrative pour notre société, nous a consenti un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune à hauteur de 60 000 €. En cas de retour à meilleure fortune avéré, ces 60 000 € devront être remboursés à la société Vulcain Finance.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			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. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	49 434					49 434
	Instal., agencement, aménagement divers	224 932					224 932
	Matériel de transport	8 663					8 663
	Matériel de bureau, mobilier	44 435		4 364			48 800
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	327 464		4 364			331 828	
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		386 377		4 364			390 741

--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	17 985	8 755		26 741
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 985	8 755		26 741
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	40 515	2 441		42 956
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	36 875	21 951		58 826
	Matériel de transport	6 643	820		7 463
	Matériel de bureau, mobilier	15 464	6 775		22 239
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		99 496	31 987		131 484
TOTAL		117 482	40 743		158 224

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						
Fonds commercial						
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	31/12/2021
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	2 113	6 076	882	7 307
	Autres	711			711
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 824	6 076	882	8 018
TOTAL GENERAL		2 824	6 076	882	8 018

Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles	6 076	882	
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

		31/12/2021	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	13 629	13 629	
	Autres créances clients	323 128	323 128	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 126	22 126	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	7 043	7 043	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	4 270	4 270	
	Charges constatées d'avances	46 851	46 851	
	TOTAL DES CREANCES	435 650	417 048	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)			

		31/12/2021	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 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	390 424	35 402	345 697	9 326
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	236 590	236 590		
	Personnel et comptes rattachés	830	830		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	115 512	115 512		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 398	36 398		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 467	3 467		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	150 093	150 093		
	Autres dettes	7 646	7 646		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	49 856	49 856		
	TOTAL DES DETTES	990 816	635 794	345 697	9 326
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	35 002			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		23 716
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	15 529	15 529
Autres créances <i>FRS AVOIRS A RECEVOIR</i> <i>TAXE APPRENTISSAGE A PAYER</i>	1 144 7 043	8 188

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Charges à payer		38 444
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FACTURES NON PARVENUES</i>	30 440	30 440
Dettes fiscales et sociales <i>ACTIVITE PARTIELLE</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	59 917	976
Autres dettes <i>R.R.R. A ACCORDER ET AVOIRS ET</i> <i>CHARGES A PAYER</i>	1 917 5 110	7 027

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			46 851
Charges d'exploitation		46 851	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			46 851

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	25 250				25 250
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	15 750				15 750
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	2 500				2 500
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	385 000			(163 721)	221 279
Report à nouveau	205 608	(369 329)		163 721	
Résultat de l'exercice	(369 329)	369 329		(459 903)	(459 903)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	264 779			(459 903)	(195 124)

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

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

264 779

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

264 779

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

(459 903)

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2021	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

31/12/2021

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		1 409 267
Production vendue Travaux		1 409 267
TRAVAUX 10%	32 788	
TRAVAUX TVA 20%	989 335	
TRAVAUX EXO TVA	388 742	
RRR ACCORDES	(1 598)	
Chiffre d'affaires par marché géographique		1 409 267
Chiffre d'affaires FRANCE		1 409 267
TRAVAUX 10%	32 788	
TRAVAUX TVA 20%	989 335	
TRAVAUX EXO TVA	388 742	
RRR ACCORDES	(1 598)	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

RESULTAT COURANT

(425 056)

(425 056)

RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)

(34 847)

(34 847)

RESULTAT COMPTABLE**(459 903)****(459 903)**

(1) après retraitements fiscaux.

Effectif moyen

		31/12/2021	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2
	Professions intermédiaires		4
	Employés		3
	Ouvriers		6
	TOTAL		15

--

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des produits exceptionnels		(33 302)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PRODUITS /EXO ANTERIEURS</i>	<i>(33 302)</i>	(33 302)
Total des charges exceptionnelles		1 544
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>PENALITES ET AMENDES</i> <i>CHARGES EXCEPT.ND</i>	<i>1 284</i> <i>260</i>	1 544
Résultat exceptionnel		(34 847)

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	1 409 267	100,00	2 122 365	100,00	(713 098)	-33,60
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux	1 409 267	100,00	2 122 365	100,00	(713 098)	-33,60
+ Production vendue : Services						
+ Variation production stockée	32 549	2,31			32 549	
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 441 817	102,31	2 122 365	100,00	(680 549)	-32,07
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	1 441 817	102,31	2 122 365	100,00	(680 549)	-32,07
- Achats stockés approvisionnement	408 193	28,96	711 665	33,53	(303 472)	-42,64
- Variation des stocks et approvisionnement	(4 764)	-0,34	(43 868)	-2,07	39 105	-89,14
- Achats de sous-traitance	73 686	5,23	155 093	7,31	(81 406)	-52,49
- Achats non stockés	36 136	2,56	51 649	2,43	(15 512)	-30,03
- Autres charges externes	416 956	29,59	464 825	21,90	(47 869)	-10,30
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	930 208	66,01	1 339 364	63,11	(409 156)	-30,55
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	511 608	36,30	783 001	36,89	(271 393)	-34,66
+ Subventions d'exploitation			1 500	0,07	(1 500)	-100,0
- Impôts, taxes sur rémunérations	10 968	0,78	12 888	0,61	(1 920)	-14,90
- Autres impôts et taxes	2 117	0,15	7 750	0,37	(5 633)	-72,68
- Salaires et traitements	556 234	39,47	653 146	30,77	(96 912)	-14,84
- Charges sociales	342 814	24,33	400 490	18,87	(57 676)	-14,40
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(400 524)	-28,42	(289 773)	-13,65	(110 751)	-38,22
+ Reprises sur amortissements et provisions	882	0,06	1 645	0,08	(763)	-46,37
+ Autres produits d'exploitation	5 989	0,42	774	0,04	5 215	673,58
+ Transfert de charges d'exploitation	17 956	1,27	8 857	0,42	9 099	102,73
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	46 819	3,32	41 129	1,94	5 690	13,83
- Autres charges de gestion courante	178	0,01	374	0,02	(196)	-52,45
RÉSULTAT EXPLOITATION	(422 695)	-29,99	(320 001)	-15,08	(102 694)	-32,09
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	110	0,01	917	0,04	(807)	-88,01
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	2 472	0,18	5 902	0,28	(3 430)	-58,12
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(425 056)	-30,16	(324 985)	-15,31	(100 071)	-30,79
Produits exceptionnels	(33 302)	-2,36			(33 302)	
- Charges exceptionnelles	1 544	0,11	44 343	2,09	(42 799)	-96,52
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(34 847)	-2,47	(44 343)	-2,09	9 497	21,42
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(459 903)	-32,63	(369 329)	-17,40	(90 574)	-24,52