Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises		2 440	2 440	236 135
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	2 775 359	34 117 027	36 892 386	47 314 716
Chiffre d'affaires net	**2 775 359**	**34 119 467**	**36 894 826**	**47 550 851**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 000 000	220 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			274 062	175 426
Autres produits			5 102	551
Total produits d'exploitation (I)			**38 173 989**	**47 946 828**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				250 000
Variations de stock			18 000	-18 000
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			34 951 177	45 761 915
Impôts, taxes et versements assimilés			48 703	75 570
Salaires et traitements			1 619 379	1 025 321
Charges sociales			706 857	309 413
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			35 681	42 766
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			48 818	178 858
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			450 000	145 277
Autres charges			3 479	23 396
Total charges d'exploitation (II)			**37 882 094**	**47 794 516**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**291 896**	**152 311**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			**92 464**	**98 623**
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			34 036	26 491
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			19 435	
Différences positives de change			124 998	111 485
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**178 469**	**137 976**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				19 435
Intérêts et charges assimilées (4)			24 321	60 878
Différences négatives de change			19 796	225 712
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**44 117**	**306 025**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**134 353**	**-168 048**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**518 713**	**82 886**

Copie certifiée conforme
Le Président

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-1 500	-40 328
Total des produits (I+III+V+VII)	**38 444 923**	**48 183 427**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**37 924 710**	**48 060 213**
BENEFICE OU PERTE	**520 213**	**123 214**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	6 239	24 774
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	63 945	63 945		50
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	133 442	50 962	82 480	52 094
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	228 434	167 183	61 251	16 722
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	106 000	106 000		
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	41 000		41 000	47 000
Autres immobilisations financières	111 823		111 823	13 764
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**684 644**	**388 089**	**296 554**	**129 630**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				3 600
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 110 246	434 221	2 676 025	4 187 761
Autres créances	2 084 125	50 954	2 033 171	1 647 328
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	
Disponibilités	4 283 747		4 283 747	7 792 631
Charges constatées d'avance (3)	895 272		895 272	625 027
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**11 373 390**	**485 175**	**10 888 216**	**14 256 347**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				19 928
TOTAL GENERAL	**12 058 034**	**873 264**	**11 184 770**	**14 405 904**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				6 000
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Copie certifiée conforme
Le Président

Sbp

Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 418 967	2 295 753
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**520 213**	**123 214**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 049 180**	**2 528 967**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	1 097 825	711 797
Provisions pour charges		86 820
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 097 825**	**798 617**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 684	10 145
Emprunts et dettes financières diverses (3)	70 610	3 828 770
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 932 454	3 626 512
Dettes fiscales et sociales	1 218 129	695 642
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	759 944	575 715
Produits constatés d'avance	3 050 247	2 341 043
TOTAL DETTES	**8 036 068**	**11 077 827**
Ecarts de conversion passif	1 697	493
TOTAL GENERAL	**11 184 770**	**14 405 904**
(1) Dont à plus d'un an (a)	70 610	36 145
(1) Dont à moins d'un an (a)	7 965 458	11 041 682
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	4 684	10 145
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

AVICO
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 33 Avenue de Wagram
75017 PARIS
409 854 510 RCS PARIS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2021

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 décembre 2021** s'élevant à **CINQ CENT VINGT MILLE DEUX CENT DOUZE EUROS ET SOIXANTE-NEUF CENTIMES (520 212,69 €)** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice .....**520 212,69 euros**
est affecté en totalité au compte "autres réserves"
qui s'élève ainsi à 1 939 179,79 euros.

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

Date de clôture	Distribution		Année de la mise en distribution	Abattement de 40 %	
	Globale	Par titre		Montant des revenus distribués éligibles et bénéficiant de l'abattement	Montant des revenus distribués éligibles mais ne bénéficiant pas de l'abattement
31/12/2018	1 500 000 €	15 000 €	2019	/	1 500 000 €
31/12/2019	/	/	/	/	/
31/12/2020	1 000 000 €	10 000 €	2020	/	1 000 000 €

Certifié conforme
La Présidente
La société AVIATION ET COOPERATION
Représentée par M Gilles GOMPERTZ

AVICO
SAS au capital de 100 000 €
33 Avenue de Wagram
75017 PARIS

RCS PARIS 409 854 510

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2021

ADERITE
Expertise & Audit

AVICO
SAS au capital de 100 000 €
33 Avenue de Wagram
75017 PARIS

409854510

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2021

Aux actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **SAS AVICO** relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

FC

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'annexe des comptes annuels concernant les **conséquences de l'événement Covid-19.**

Justification des appréciations

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

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

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

FC

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 SAS 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 SAS ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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 ;

FC

- ✓ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- ✓ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- ✓ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- ✓ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Puteaux, le 14 juin 2022
Le Commissaire aux comptes
ADERITE, représenté par

Frédéric CAMPANA

Etats financiers

au 31 décembre 2021

SAS AVICO

33 avenue Wagram
75017 PARIS

168, rue de Grenelle
75007 PARIS
T. 01 53 59 62 00
F. 01 77 56 61 02
office@sbp.fr
www.sbp.fr

SARL au capital de 150 000 €
RCS Paris B 399 231 737
Société inscrite à l'Ordre des Experts Comptables de Paris et d'Ile-de-France, et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

Fc

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	63 945	63 945		50
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	133 442	50 962	82 480	52 094
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	228 434	167 183	61 251	16 722
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	106 000	106 000		
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	41 000		41 000	47 000
Autres immobilisations financières	111 823		111 823	13 764
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**684 644**	**388 089**	**296 554**	**129 630**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				3 600
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 110 246	434 221	2 676 025	4 187 761
Autres créances	2 084 125	50 954	2 033 171	1 647 328
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	
Disponibilités	4 283 747		4 283 747	7 792 631
Charges constatées d'avance (3)	895 272		895 272	625 027
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**11 373 390**	**485 175**	**10 888 216**	**14 256 347**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				19 928
TOTAL GENERAL	**12 058 034**	**873 264**	**11 184 770**	**14 405 904**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				6 000
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

fc

Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 418 967	2 295 753
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**520 213**	**123 214**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 049 180**	**2 528 967**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	1 097 825	711 797
Provisions pour charges		86 820
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 097 825**	**798 617**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 684	10 145
Emprunts et dettes financières diverses (3)	70 610	3 828 770
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 932 454	3 626 512
Dettes fiscales et sociales	1 218 129	695 642
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	759 944	575 715
Produits constatés d'avance	3 050 247	2 341 043
TOTAL DETTES	**8 036 068**	**11 077 827**
Ecarts de conversion passif	1 697	493
TOTAL GENERAL	**11 184 770**	**14 405 904**
(1) Dont à plus d'un an (a)	70 610	36 145
(1) Dont à moins d'un an (a)	7 965 458	11 041 682
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	4 684	10 145
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

FC

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises		2 440	2 440	236 135
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	2 775 359	34 117 027	36 892 386	47 314 716
Chiffre d'affaires net	**2 775 359**	**34 119 467**	**36 894 826**	**47 550 851**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 000 000	220 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			274 062	175 426
Autres produits			5 102	551
Total produits d'exploitation (I)			**38 173 989**	**47 946 828**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				250 000
Variations de stock			18 000	-18 000
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			34 951 177	45 761 915
Impôts, taxes et versements assimilés			48 703	75 570
Salaires et traitements			1 619 379	1 025 321
Charges sociales			706 857	309 413
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			35 681	42 766
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			48 818	178 858
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			450 000	145 277
Autres charges			3 479	23 396
Total charges d'exploitation (II)			**37 882 094**	**47 794 516**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**291 896**	**152 311**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			**92 464**	**98 623**
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			34 036	26 491
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			19 435	
Différences positives de change			124 998	111 485
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**178 469**	**137 976**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				19 435
Intérêts et charges assimilées (4)			24 321	60 878
Différences négatives de change			19 796	225 712
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**44 117**	**306 025**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**134 353**	**-168 048**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**518 713**	**82 886**

fc

Sbp

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-1 500	-40 328
Total des produits (I+III+V+VII)	**38 444 923**	**48 183 427**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**37 924 710**	**48 060 213**
BENEFICE OU PERTE	**520 213**	**123 214**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	6 239	24 774
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

fc

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AVICO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 11 184 770 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 520 213 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 5 ans

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

FC

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

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

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

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

Créances

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

Provisions

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

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

FC

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	142 387	55 000		197 387
Immobilisations incorporelles	**142 387**	**55 000**		**197 387**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	123 840	48 500		172 340
- Matériel de transport	9 353		769	8 584
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 426	4 251	9 168	47 510
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**185 619**	**52 751**	**9 936**	**228 434**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	106 000			106 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	60 764	98 059	6 000	152 823
Immobilisations financières	**166 764**	**98 059**	**6 000**	**258 823**
ACTIF IMMOBILISE	**494 769**	**205 811**	**15 936**	**684 644**

fc

Sbp

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

Les flux s'analysent comme suit :

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	90 243	24 664		114 907
Immobilisations incorporelles	**90 243**	**24 664**		**114 907**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	111 463	7 015		118 478
- Matériel de transport	9 353		769	8 584
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 081	4 001	11 962	40 120
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**168 897**	**11 016**	**12 731**	**167 183**
ACTIF IMMOBILISE	**259 140**	**35 681**	**12 731**	**282 089**

FC

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 242 466 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	41 000		41 000
Autres	111 823		111 823
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 110 246	3 110 246	
Autres	2 084 125	2 084 125	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	895 272	895 272	
Total	**6 242 466**	**6 089 643**	**152 823**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	6 000		

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	372 613
FAE Frais généraux	1 969
RABAIS REMISES RISTOUR. A OBTE	517 086
Indemn. journaliere ss	2 778
Total	**894 446**

FC

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 Euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 1 000,00 Euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	492 362	450 000	44 537		897 825
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	19 435		19 435		
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges	286 820		86 820		200 000
Total	**798 617**	**450 000**	**150 792**		**1 097 825**
Répartition des dotations et des repris					
Exploitation		450 000	131 357		
Financières		145 277	19 435		
Exceptionnelles					

FC

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 036 068 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	4 684	4 684		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	70 610			70 610
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 932 454	2 932 454		
Dettes fiscales et sociales	1 218 129	1 218 129		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	759 944	759 944		
Produits constatés d'avance	3 050 247	3 050 247		
Total	**8 036 068**	**7 965 458**		**70 610**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-34 465			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FAC. A RECEVOIR	380 321
FNP FRAIS GENERAUX	89 262
DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	97 920
DETTE PROV. PRIMES	642 122
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	48 995
AUTRES CHARGES A PAYER	12 113
RRR A ACCORD. AVR A ETABL	700 103
AAE Frais généraux	27 668
Total	**1 998 503**

FC

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	878 931		
CCA FRAIS GENERAUX	16 341		
Total	**895 272**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	3 050 247		
Total	**3 050 247**		

FC

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	2 617 018	32 551 015	35 168 034
Ventes de marchandises		2 440	2 440
Produits des activités annexes	158 341	1 566 012	1 724 352
TOTAL	**2 775 359**	**34 119 467**	**36 894 826**

FC

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 10 000 Euros
Honoraire des autres services : 0 Euros

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	518 713	-1 500	520 213
+ Résultat exceptionnel			
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**518 713**	**-1 500**	**520 213**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 18,43 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	7	
Ouvriers		
Total	**18**	

FC

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AVICO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 11 184 770 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 520 213 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 5 ans

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

Copie certifiée conforme
Le Président

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

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

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

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

Créances

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

Provisions

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

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	142 387	55 000		197 387
Immobilisations incorporelles	**142 387**	**55 000**		**197 387**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	123 840	48 500		172 340
- Matériel de transport	9 353		769	8 584
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 426	4 251	9 168	47 510
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**185 619**	**52 751**	**9 936**	**228 434**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	106 000			106 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	60 764	98 059	6 000	152 823
Immobilisations financières	**166 764**	**98 059**	**6 000**	**258 823**
ACTIF IMMOBILISE	**494 769**	**205 811**	**15 936**	**684 644**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

Les flux s'analysent comme suit :

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	90 243	24 664		114 907
Immobilisations incorporelles	**90 243**	**24 664**		**114 907**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	111 463	7 015		118 478
- Matériel de transport	9 353		769	8 584
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 081	4 001	11 962	40 120
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**168 897**	**11 016**	**12 731**	**167 183**
ACTIF IMMOBILISE	**259 140**	**35 681**	**12 731**	**282 089**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 242 466 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	41 000		41 000
Autres	111 823		111 823
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 110 246	3 110 246	
Autres	2 084 125	2 084 125	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	895 272	895 272	
Total	**6 242 466**	**6 089 643**	**152 823**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	6 000		

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	372 613
FAE Frais généraux	1 969
RABAIS REMISES RISTOUR. A OBTE	517 086
Indemn. journalière ss	2 778
Total	**894 446**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 Euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 1 000,00 Euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	492 362	450 000	44 537		897 825
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	19 435		19 435		
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges	286 820		86 820		200 000
Total	**798 617**	**450 000**	**150 792**		**1 097 825**
Répartition des dotations et des repris					
Exploitation		450 000	131 357		
Financières		145 277	19 435		
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 036 068 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	4 684	4 684		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	70 610			70 610
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 932 454	2 932 454		
Dettes fiscales et sociales	1 218 129	1 218 129		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	759 944	759 944		
Produits constatés d'avance	3 050 247	3 050 247		
Total	**8 036 068**	**7 965 458**		**70 610**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-34 465			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FAC. A RECEVOIR	380 321
FNP FRAIS GENERAUX	89 262
DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	97 920
DETTE PROV. PRIMES	642 122
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	48 995
AUTRES CHARGES A PAYER	12 113
RRR A ACCORD. AVR A ETABL	700 103
AAE Frais généraux	27 668
Total	**1 998 503**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	878 931		
CCA FRAIS GENERAUX	16 341		
Total	**895 272**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	3 050 247		
Total	**3 050 247**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	2 617 018	32 551 015	35 168 034
Ventes de marchandises		2 440	2 440
Produits des activités annexes	158 341	1 566 012	1 724 352
TOTAL	**2 775 359**	**34 119 467**	**36 894 826**

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 10 000 Euros
Honoraire des autres services : 0 Euros

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	518 713	-1 500	520 213
+ Résultat exceptionnel			
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**518 713**	**-1 500**	**520 213**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 18,43 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	7	
Ouvriers		
Total	**18**	