RCS : AVIGNON
Code greffe : 8401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00749
Numéro SIREN : 520 921 537
Nom ou dénomination : AVA

Ce dépôt a été enregistré le 04/08/2022 sous le numéro de dépôt 13009

SAS AVA
Société par actions simplifiée au capital de 9 900 euros
Siège social : 41 rue du Pré des Joles
84 300 CAVAILLON
Immatriculée au RCS d'Avignon sous le n° 520 921 537

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
Décisions de l'associé unique du 30 juin 2022

Deuxième décision

L'associé unique approuve l'affectation du résultat présenté dans le rapport de gestion de l'exercice clos le 31 décembre 2021, à savoir 107 650,32 € de bénéfice de l'exercice plus un report à nouveau antérieur de 578 128,37€, donnant un bénéfice distribuable de 685 778,69 €, de la manière suivante :

- Affectation au compte de report à nouveau créditeur : la totalité, soit 685 778,69 €.

Il est précisé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre d'une des trois dernières années.

Copie certifiée conforme par le Président

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE D'AVIGNON
01 AOUT 2022
ARRIVEE

SAS AVA
Société par actions simplifiée au capital de 9 900 euros
Siège social : 41 rue du Pré des Joles
84 300 CAVAILLON
Immatriculée au RCS d'Avignon sous le n° 520 921 537

DECISION PRISE D'AFFECTATION DU RESULTAT
Décisions de l'associé unique du 30 juin 2022

Deuxième décision

L'associé unique approuve l'affectation du résultat présenté dans le rapport de gestion de l'exercice clos le 31 décembre 2021, à savoir 107 650,32 € de bénéfice de l'exercice plus un report à nouveau antérieur de 578 128,37€, donnant un bénéfice distribuable de 685 778,69 €, de la manière suivante :

- Affectation au compte de report à nouveau créditeur : la totalité, soit 685 778,69 €.

Il est précisé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre d'une des trois dernières années.

Copie certifiée conforme par le Président



SAS AVA

41 RUE DU PRE DES JOIES

84300 CAVAILLON

certifié conforme

COMPTES ANNUELS

PEYLHARD Cyrille
1 Place des carmes
(angle 25 rue Carreterie)
84000 AVIGNON

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	346 200	6 288	339 912	340 932	1 020-	0.30-
	Constructions	2 019 071	815 815	1 203 257	1 281 009	77 752-	6.07-
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	17 770	17 770		554	554-	100.00-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	2 383 041	839 872	1 543 169	1 622 495	79 326-	4.89-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	99 221		99 221	93 073	6 148	6.61
	Autres créances	4 928		4 928	1 924	3 004	156.10
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	31 400		31 400	39 139	7 740-	19.77-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	3 311		3 311	6 656	3 345-	50.25-
	Total III	138 860		138 860	140 793	1 933-	1.37-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 521 901	839 872	1 682 029	1 763 288	81 259-	4.61-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

PEYLHARD Cyrille

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 9 900)	9 900	9 900		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	990	990		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	578 128	477 092	101 036	21.18
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	107 650	101 036	6 614	6.55
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	696 669	589 018	107 650	18.28
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	307 721	499 577	191 855-	38.40-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	628 944	627 432	1 512	0.24
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 075	14 390	1 685	11.71
	Dettes fiscales et sociales	28 689	29 843	1 154-	3.87-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 931	3 028	903	29.81
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	985 361	1 174 270	188 909-	16.09-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 682 029	1 763 288	81 259-	4.61-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	771 439	766 592		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	267 051		267 051	267 506	456-	0.17-
Chiffre d'affaires NET	267 051		267 051	267 506	456-	0.17-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			267 051	267 506	456-	0.17-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			34 218	33 626	592	1.76
Impôts, taxes et versements assimilés			8 917	8 761	156	1.78
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			79 326	85 801	6 475-	7.55-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
Total des Charges d'exploitation (II)			122 461	128 189	5 727-	4.47-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			144 590	139 318	5 272	3.78
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	4 091	6 017	1 926-	32.01-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	4 091	6 017	1 926-	32.01-
2. Résultat financier (V-VI)	4 091-	6 017-	1 926	32.01
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	140 498	133 301	7 198	5.40
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		145	145-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		145	145-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		145	145-	100.00-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	32 848	32 409	439	1.35
Total des produits (I+III+V+VII)	267 051	267 651	600-	0.22-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	159 401	166 615	7 214-	4.33-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	107 650	101 036	6 614	6.55

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 682 029.30 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 267 050.89 Euros et dégageant un bénéfice de 107 650.32 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant 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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

général applicable à la clôture de l'exercice.

Les frais d'émission d'emprunt ont été comptabilisés en charges.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	346 200		
Constructions sur sol propre	1 038 302		
Installations générales agencements aménagements des constructions	980 770		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 770		
TOTAL	2 383 041		
TOTAL GENERAL	2 383 041		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			346 200	346 200
Constructions sur sol propre			1 038 302	1 038 302
Installations générales agencements aménagements constr.			980 770	980 770
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			17 770	17 770
TOTAL			2 383 041	2 383 041
TOTAL GENERAL			2 383 041	2 383 041

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Terrains	5 268	1 020		6 288
Constructions sur sol propre	263 786	30 780		294 566
Installations générales agencements aménagements constr.	474 277	46 971		521 248
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 216	554		17 770
TOTAL	760 546	79 326		839 872
TOTAL GENERAL	760 546	79 326		839 872

ANNEXE

. Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	1 020				
Constructions sur sol propre	30 780				
Instal générales agenc aménag constr	46 971				
Matériel de bureau informatique mobilier	554				
TOTAL	79 326				
TOTAL ENERAL	79 326				

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	99 221	99 221	
Taxe sur la valeur a outée	2 546	2 546	
Débiteurs divers	2 374	2 374	
Charges constatées d'avance	3 311	3 311	
TOTAL	107 452	107 452	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à ans	A plus de ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	43	43		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	307 678	193 756	113 922	
Emprunts et dettes financières divers	100 000			100 000
Fournisseurs et comptes rattachés	16 075	16 075		
Impôts sur les bénéfices	439	439		
Taxe sur la valeur a outée	28 242	28 242		
roupe et associés	528 944	528 944		
Autres dettes	3 931	3 931		
TOTAL	985 353	771 431	113 922	100 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	191 829			

Composition du capital social

(PC Art 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	300.0000	33			33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Evaluation des amortissements

Concernant les constructions, la société a retenu l'approche par composants
Les autres actifs n'ont fait l'ob et d'aucune décomposition, compte tenu de leur nature

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 40 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	à 2 ans
Installations techniques	Linéaire	à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

Dépréciation des créances

(PC Art 831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 245
Autres créances	2 382
Total	7 627

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	43
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 619
Total	5 662

ANNE E

E ercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

C arges et produits constatés d a ance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'e ploitation	3 311
Total	3 311

Eléments rele ant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Emprunts et dettes financières diverses	528 944		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	307 678
Total	307 678

ACCIOR-ARC
AUDIT · COMMISSARIAT AUX COMPTES
MEMBRE DU GROUPEMENT AUDECIA

Certifié conforme

GREFFE

Valérie André
Jérôme Boutolleau
François Caillaud
Sébastien Caillaud
Raoul Dauger
Anne Hermouet
Jean-Yves Billon

Experts-comptables
Commissaires aux comptes
Associés

AVA

41 RUE DU PRE DES JOIES
84300 - CAVAILLON

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2021

Décision de l'Associé Unique
du 30 juin 2022

Ce rapport contient 15 pages

53, rue Benjamin Franklin - CS 80654
85016 La Roche sur Yon cedex
Tél. 02 51 37 10 14 - arc@accior.fr
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique
Société par actions simplifiée au capital de 40 000€ RCS La Roche-sur-Yon 343 156 766 00044 N° TVA FR 953 431 567 66

ACCIOR-A.R.C.
53 rue Benjamin Franklin
CS 80654
85016 La Roche-sur-Yon cedex
Membre de la compagnie régionale Ouest-Atlantique

A V A
41 rue du Pré des Joies
84300 - CAVAILLON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'Associé Unique de la société A V A,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Président, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A V A relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et notamment pour ce qui concerne les notes de l'annexe « Evaluation des immobilisations corporelles » et « Evaluation des amortissements » qui exposent les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des immobilisations corporelles ainsi que le principe de décomposition des immobilisations et les modes et durées d'amortissement retenus par votre société.

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 dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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 société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

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

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

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

Fait à La Roche-sur-Yon, le 15 juin 2022

Le commissaire aux comptes

ACCIOR - A.R.C.



Sébastien CAILLAUD

Comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	346 200	6 288	339 912	340 932	1 020-	0.30-
	Constructions	2 019 071	815 815	1 203 257	1 281 009	77 752-	6.07-
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	17 770	17 770		554	554-	100.00-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	2 383 041	839 872	1 543 169	1 622 495	79 326-	4.89-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	99 221		99 221	93 073	6 148	6.61
	Autres créances	4 928		4 928	1 924	3 004	156.10
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	31 400		31 400	39 139	7 740-	19.77-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	3 311		3 311	6 656	3 345-	50.25-
	Total III	138 860		138 860	140 793	1 933-	1.37-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 521 901	839 872	1 682 029	1 763 288	81 259-	4.61-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

PEYLHARD Cyrille

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 9 900)	9 900	9 900		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	990	990		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	578 128	477 092	101 036	21.18
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	107 650	101 036	6 614	6.55
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	696 669	589 018	107 650	18.28
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	307 721	499 577	191 855-	38.40-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	628 944	627 432	1 512	0.24
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 075	14 390	1 685	11.71
	Dettes fiscales et sociales	28 689	29 843	1 154-	3.87-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 931	3 028	903	29.81
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	985 361	1 174 270	188 909-	16.09-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 682 029	1 763 288	81 259-	4.61-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	771 439	766 592		

PEYLHARD Cyrille

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	267 051		267 051	267 506	456-	0.17-
Chiffre d'affaires NET	267 051		267 051	267 506	456-	0.17-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			267 051	267 506	456-	0.17-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			34 218	33 626	592	1.76
Impôts, taxes et versements assimilés			8 917	8 761	156	1.78
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			79 326	85 801	6 475-	7.55-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
Total des Charges d'exploitation (II)			122 461	128 189	5 727-	4.47-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			144 590	139 318	5 272	3.78
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

PEYLHARD Cyrille

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	4 091	6 017	1 926-	32.01-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	4 091	6 017	1 926-	32.01-
2. Résultat financier (V-VI)	4 091-	6 017-	1 926	32.01
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	140 498	133 301	7 198	5.40
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		145	145-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		145	145-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		145	145-	100.00-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	32 848	32 409	439	1.35
Total des produits (I+III+V+VII)	267 051	267 651	600-	0.22-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	159 401	166 615	7 214-	4.33-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	107 650	101 036	6 614	6.55

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

PEYLHARD Cyrille

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 682 029.30 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 267 050.89 Euros et dégageant un bénéfice de 107 650.32 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant 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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

général applicable à la clôture de l'exercice.

Les frais d'émission d'emprunt ont été comptabilisés en charges.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	346 200		
Constructions sur sol propre	1 038 302		
Installations générales agencements aménagements des constructions	980 770		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 770		
TOTAL	2 383 041		
TOTAL GENERAL	2 383 041		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			346 200	346 200
Constructions sur sol propre			1 038 302	1 038 302
Installations générales agencements aménagements constr.			980 770	980 770
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			17 770	17 770
TOTAL			2 383 041	2 383 041
TOTAL GENERAL			2 383 041	2 383 041

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Terrains	5 268	1 020		6 288
Constructions sur sol propre	263 786	30 780		294 566
Installations générales agencements aménagements constr.	474 277	46 971		521 248
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 216	554		17 770
TOTAL	760 546	79 326		839 872
TOTAL GENERAL	760 546	79 326		839 872

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	1 020				
Constructions sur sol propre	30 780				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	46 971				
Matériel de bureau informatique mobilier	554				
TOTAL	79 326				
TOTAL GENERAL	79 326				

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	99 221	99 221	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 546	2 546	
Débiteurs divers	2 374	2 374	
Charges constatées d'avance	3 311	3 311	
TOTAL	107 452	107 452	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	43	43		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	307 678	193 756	113 922	
Emprunts et dettes financières divers	100 000			100 000
Fournisseurs et comptes rattachés	16 075	16 075		
Impôts sur les bénéfices	439	439		
Taxe sur la valeur ajoutée	28 242	28 242		
Groupe et associés	528 944	528 944		
Autres dettes	3 931	3 931		
TOTAL	985 353	771 431	113 922	100 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	191 829			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	300.0000	33			33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Evaluation des amortissements

Concernant les constructions, la société a retenu l'approche par composants.
Les autres actifs n'ont fait l'objet d'aucune décomposition, compte tenu de leur nature.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes:

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 40 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 25 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 245
Autres créances	2 382
Total	7 627

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	43
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 619
Total	5 662

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 311
Total	3 311

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Emprunts et dettes financières diverses	528 944		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	307 678
Total	307 678