

RCS : AIX EN PROVENCE

Code greffe : 1301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 01196

Numéro SIREN : 378 679 310

Nom ou dénomination : MAGELLAN AEROSPACE PROVENCE

Ce dépôt a été enregistré le 30/08/2022 sous le numéro de dépôt 9731

**MAGELLAN AEROSPACE PROVENCE**

Société par actions simplifiée au capital de 1 815 068 euros  
Siège social : Boulevard Jean-Loup Chrétien – ZAC les Florides, 13700 MARIGNANE  
RCS d'Aix-en-Provence 378 679 310

Comptes annuels de l'exercice  
Clos le 31 décembre 2021



Certifiés conformes,  
La gérance

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	59 137	53 413	5 724	4 784
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	159 988	95 492	64 496	80 495
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 762 298	1 685 015	77 283	55 971
Autres immobilisations corporelles	238 032	181 505	56 527	68 480
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	213 209		213 209	259 757
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 432 664</b>	<b>2 015 425</b>	<b>417 239</b>	<b>469 488</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	759 999		759 999	544 998
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 938 813	746 345	1 192 468	1 415 408
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	456 031	5 091	450 940	491 930
Autres créances	844 835		844 835	932 222
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	74 414		74 414	442 861
Charges constatées d'avance (3)	165 251		165 251	137 843
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>4 239 343</b>	<b>751 436</b>	<b>3 487 907</b>	<b>3 965 261</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 672 007</b>	<b>2 766 861</b>	<b>3 905 145</b>	<b>4 434 749</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	1 815 068	897 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	20 493	20 493
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	19 243	19 243
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-821 117	-1 821 000
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-171 241</b>	<b>999 884</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>862 446</b>	<b>115 619</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		38 000
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>38 000</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 190 882	1 558 950
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	995 557	1 454 757
Dettes fiscales et sociales	777 604	1 122 149
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 899	6 851
Autres dettes	59 757	138 423
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>3 042 699</b>	<b>4 281 130</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 905 145</b>	<b>4 434 749</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 042 699	4 281 130
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		833
Production vendue (biens)	10 100	5 615
Production vendue (services)	7 633 268	7 251 097
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>7 643 367</b>	<b>7 257 545</b>
<i>Dont à l'exportation</i>	<i>6 831 884</i>	<i>6 554 442</i>
Production stockée	215 002	160 257
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	319 095	8 780
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	835 259	1 628 122
Autres produits	66	239
<b>Total I</b>	<b>9 012 789</b>	<b>9 054 944</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 808 091	242 677
Variations de stock	192 482	651 280
Autres achats et charges externes (a)	1 487 757	3 237 525
Impôts, taxes et versements assimilés	188 452	199 165
Salaires et traitements	3 199 857	3 105 706
Charges sociales	1 282 850	1 162 678
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	69 081	145 417
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	746 345	1 070 258
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	68 937	26 369
<b>Total II</b>	<b>9 043 851</b>	<b>9 841 075</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-31 062</b>	<b>-786 130</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>		
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		68
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total V</b>		<b>68</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	132 651	151 663
Différences négatives de change	148	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		31
<b>Total VI</b>	<b>132 799</b>	<b>151 693</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-132 799</b>	<b>-151 625</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-163 861</b>	<b>-937 756</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	63 484	1 011 443
Sur opérations en capital		1 783 515
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	38 000	138 830
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>	<b>101 484</b>	<b>2 933 788</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	108 863	995 562
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		470
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>108 863</b>	<b>996 033</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-7 379</b>	<b>1 937 755</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		116
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>9 114 273</b>	<b>11 988 800</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>9 285 514</b>	<b>10 988 917</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-171 241</b>	<b>999 884</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	66 684	55 186
- Redevances de crédit-bail immobilier	382 843	368 793
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		826 274
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	54 241	859 962
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

# **COMPTES ANNUELS**

**2021**

**Période du 01/01/2021 au 31/12/2021**

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MAGELLAN AEROSPACE PROVENCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 3 905 145 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 171 241 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 21/02/2022 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.

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

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont 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.

- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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

## Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Stocks

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

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

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

### 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.

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

## Règles et méthodes comptables

### Conséquences de l'événement Covid-19

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

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

#### Méthodologie suivie

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

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

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

---

L'associé unique a décidé de porter le capital social à hauteur de 1 815 068 euros, par une augmentation de capital par compensation de créances de 918 068 euros le 23/09/2021.

## 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	55 775	3 362		59 137
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>55 775</b>	<b>3 362</b>		<b>59 137</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	2 827			2 827
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	157 161			157 161
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 714 520	47 778		1 762 298
- Installations générales, agencements aménagements divers	49 040			49 040
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	176 752	12 240		188 992
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2 100 300</b>	<b>60 018</b>		<b>2 160 318</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	259 757	429 311	475 860	213 209
<b>Immobilisations financières</b>	<b>259 757</b>	<b>429 311</b>	<b>475 860</b>	<b>213 209</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 415 832</b>	<b>492 691</b>	<b>475 860</b>	<b>2 432 664</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	3 362	60 018	429 311	492 691
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>3 362</b>	<b>60 018</b>	<b>429 311</b>	<b>492 691</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			475 860	475 860
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>			<b>475 860</b>	<b>475 860</b>

## Amortissements des immobilisations

	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	50 991	2 422		53 413
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>50 991</b>	<b>2 422</b>		<b>53 413</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	1 427	283		1 710
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	78 066	15 716		93 782
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 658 548	26 467		1 685 015
- Installations générales, agencements aménagement divers	13 925	3 836		17 761
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	125 730	20 297		146 027
- Emballages récupérables et divers	17 657	60		17 718
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 895 353</b>	<b>66 659</b>		<b>1 962 012</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 946 344</b>	<b>69 081</b>		<b>2 015 425</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 679 325 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	213 209		213 209
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	456 031	456 031	
Autres	844 835	844 835	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	165 251	165 251	
<b>Total</b>	<b>1 679 325</b>	<b>1 466 116</b>	<b>213 209</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT Ã€ ETABLIR	115 183
RRR Ã€ OBTENIR AV.NON RECU	35 579
ETAT, P.Ã€ RECEVOIR	16 907
<b>Total</b>	<b>167 669</b>

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 815 068,00 euros décomposé en 1 815 068 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	897 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice	918 068	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 815 068	1,00

### 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	38 000		38 000		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>38 000</b>		<b>38 000</b>		
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			38 000		

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 042 699 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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	995 557	995 557		
Dettes fiscales et sociales	777 604	777 604		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 899	18 899		
Autres dettes (**)	1 250 639	1 250 639		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>3 042 699</b>	<b>3 042 699</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	1 190 882			

## Charges à payer

	Montant
FSSEURS FACT NON PARVENUE	71 560
PROV SUR CONGES Ã€ PAYER	293 568
PROV S/PRIMES Ã€ PAYER	403
PROV SUR RCL	1 796
AUTRES CHARGES Ã€ PAYER	15 090
DETTES CH SOCIALES/C P	120 363
DETTES PROV S/CHARGES Ã€ P	165
DETTES PROVISIONNEES /RCL	737
CHARGES A PAYER	5 492
AUTRE CH FISCALE Ã€ PAYER	45 014
CLIENTS AVOIRS Ã€ ETABLIR	330
CHARGES Ã€ PAYER	22 604
<b>Total</b>	<b>577 122</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONST D AVANCE	165 251		
<b>Total</b>	<b>165 251</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	10 100		10 100
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	795 631	6 831 884	7 627 516
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	5 752		5 752
<b>TOTAL</b>	<b>811 483</b>	<b>6 831 884</b>	<b>7 643 367</b>

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 10 740 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

### Charges et Produits exceptionnels

## Notes sur le compte de résultat

### Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	63 484	1 011 443
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 783 515
Reprises sur provisions et transferts de charge	38 000	138 830
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>101 484</b>	<b>2 933 788</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	108 863	995 562
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		470
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>108 863</b>	<b>996 033</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-7 379</b>	<b>1 937 755</b>

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	54 622	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		63 484
Provisions pour risques et charges		38 000
<b>TOTAL</b>	<b>54 622</b>	<b>101 484</b>

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 89 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel salarie	Personnel mis à disposition
Cadres	25	
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	12	
Ouvriers	42	
<b>Total</b>	<b>90</b>	

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	998 489
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	33 502
Engagements de crédit-bail immobilier	3 244 110
Autres engagements donnés	
<b>Total</b>	<b>4 276 101</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

## Autres informations

## Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>NEANT</i>	
Avals et cautions	
<i>NEANT</i>	
Autres engagements reçus	
<b>Total</b>	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

## Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
<b>Valeur d'origine</b>		4 240 665	379 926		4 620 591
Cumul exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice					
<b>Amortissements</b>					
Cumul exercices antérieurs		1 223 821	1 206 827		2 430 648
Exercice		382 742	53 180		435 922
<b>Redevances payées</b>		1 606 563	1 260 007		2 866 570
A un an au plus		382 522	12 233		394 755
A plus d'un an et cinq ans au plus		1 527 930	21 269		1 549 199
A plus de cinq ans		1 333 658			1 333 658
<b>Redevances restant à payer</b>		3 244 110	33 502		3 277 612
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
<b>Valeur résiduelle</b>					
<b>Montant pris en charge dans l'exercice</b>					

## Autres informations

### Engagements de retraite

---

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 279 898 euros  
Les IFC ont été déterminés par le cabinet DE VEYRAC, agent général ALLIANZ.

## **MAGELLAN AEROSPACE PROVENCE**

Société par actions simplifiée au capital de 1 815 068 euros  
Siège social : Boulevard Jean-Loup Chrétien – ZAC les Florides, 13700 MARIGNANE  
RCS d'Aix-en-Provence 378 679 310

### **PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2022**

L'an deux mille vingt-deux,  
Le trente juin,  
A 16 heures,

La société MAGELLAN AEROSPACE LIMITED, Société ayant son siège social 3160 DERRY ROAD EAST MISSISSAUGA ONTARIO, L4T 1A9, CANADA, Représentée par Monsieur James Powell, en sa qualité de Vice-Président, Fusions, Acquisitions & Stratégie,

Associée unique de la société MAGELLAN AEROSPACE PROVENCE,

En présence de Monsieur James Powell, Président non associé de la Société,

#### **I - A préalablement exposé ce qui suit :**

Le président a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ainsi que le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Ces documents ont été tenus, au siège social, à la disposition du Commissaire aux Comptes, à compter du 31 mai 2022.

MAGELLAN AEROSPACE LIMITED, associée unique, a pris connaissance du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels.

Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2021, le rapport de gestion du président et le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels ont été adressés le 15 mai 2022 à l'associée unique.

## II - A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2021 et quitus au président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

### PREMIERE DÉCISION

L'associée unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du président et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne quitus au président de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

L'associée unique prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts.

### DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 171 241 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice	171 241 euros
---------------------	---------------

Absorption des pertes	999 884 euros
-----------------------	---------------

Portant le montant du report à nouveau à – 992 357 euros

L'associée unique constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

L'associée unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

### TROISIEME DÉCISION

L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, l'associée unique a dressé et signé le présent procès-verbal.



**MAGELLAN AEROSPACE LIMITED**  
Représentée par Monsieur Jim Powell



**Serge SEMERDJIAN**  
Commissaire aux Comptes

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2021**

**MAGELLAN AEROSPACE PROVENCE**

*Société par action simplifiée*

*Boulevard Jean Loup Chrétien – ZAC Les Florides, 13700 Marignane*

---

Société de Commissariat aux Comptes  
inscrite près la Cour d'appel  
d'Aix-en-Provence.  
Membre de la Compagnie régionale des  
Commissaires aux comptes  
d'Aix-en-Provence / Bastia.

---

10, Boulevard Périer - 13008 Marseille  
Tél : 04.96.169.169  
E-mail : [contact@semerdjan.fr](mailto:contact@semerdjan.fr)

---

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Décembre 2021

### **MAGELLAN AEROSPACE PROVENCE**

A l'Assemblée générale de la société MAGELLAN AEROSPACE PROVENCE,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **MAGELLAN AEROSPACE PROVENCE** 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 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 s'est poursuivie sur l'exercice 2021, elle crée, à nouveau, 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.

L'appréciation ainsi portée s'inscrit 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.

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 portons à votre connaissance l'appréciation suivante qui, selon notre jugement professionnel, a été la plus importante pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, notamment pour ce qui concerne :

- Le chiffre d'affaires de l'exercice recoupé avec les données chiffrées issue de la gestion commerciale.

## 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.

*Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale*

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 membres de l'assemblée générale.

### **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'il 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Marseille, le 10 Juin 2022



**Le Commissaire aux Comptes**  
**Société Serge SEMERDJIAN**  
Représentée par M. Serge SEMERDJIAN

**Annexe :**  
**Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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.

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	59 137	53 413	5 724	4 784
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	159 988	95 492	64 496	80 495
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 762 298	1 685 015	77 283	55 971
Autres immobilisations corporelles	238 032	181 505	56 527	68 480
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	213 209		213 209	259 757
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 432 664</b>	<b>2 015 425</b>	<b>417 239</b>	<b>469 488</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	759 999		759 999	544 998
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 938 813	746 345	1 192 468	1 415 408
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	456 031	5 091	450 940	491 930
Autres créances	844 835		844 835	932 222
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	74 414		74 414	442 861
Charges constatées d'avance (3)	165 251		165 251	137 843
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>4 239 343</b>	<b>751 436</b>	<b>3 487 907</b>	<b>3 965 261</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 672 007</b>	<b>2 766 861</b>	<b>3 905 145</b>	<b>4 434 749</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Serge SEMERDJIAN  
Commissaire aux Comptes

## Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	1 815 068	897 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	20 493	20 493
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	19 243	19 243
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-821 117	-1 821 000
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-171 241</b>	<b>999 884</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>862 446</b>	<b>115 619</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		38 000
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>38 000</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 190 882	1 558 950
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	995 557	1 454 757
Dettes fiscales et sociales	777 604	1 122 149
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 899	6 851
Autres dettes	59 757	138 423
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>3 042 699</b>	<b>4 281 130</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 905 145</b>	<b>4 434 749</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 042 699	4 281 130
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		833
Production vendue (biens)	10 100	5 615
Production vendue (services)	7 633 268	7 251 097
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>7 643 367</b>	<b>7 257 545</b>
<i>Dont à l'exportation</i>	<i>6 831 884</i>	<i>6 554 442</i>
Production stockée	215 002	160 257
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	319 095	8 780
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	835 259	1 628 122
Autres produits	66	239
<b>Total I</b>	<b>9 012 789</b>	<b>9 054 944</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 808 091	242 677
Variations de stock	192 482	651 280
Autres achats et charges externes (a)	1 487 757	3 237 525
Impôts, taxes et versements assimilés	188 452	199 165
Salaires et traitements	3 199 857	3 105 706
Charges sociales	1 282 850	1 162 678
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	69 081	145 417
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	746 345	1 070 258
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	68 937	26 369
<b>Total II</b>	<b>9 043 851</b>	<b>9 841 075</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-31 062</b>	<b>-786 130</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>		
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		68
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total V</b>		<b>68</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	132 651	151 663
Différences négatives de change	148	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		31
<b>Total VI</b>	<b>132 799</b>	<b>151 693</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-132 799</b>	<b>-151 625</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-163 861</b>	<b>-937 756</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	63 484	1 011 443
Sur opérations en capital		1 783 515
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	38 000	138 830
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>	<b>101 484</b>	<b>2 933 788</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	108 863	995 562
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		470
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>108 863</b>	<b>996 033</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-7 379</b>	<b>1 937 755</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		116
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>9 114 273</b>	<b>11 988 800</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>9 285 514</b>	<b>10 988 917</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-171 241</b>	<b>999 884</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	66 684	55 186
- Redevances de crédit-bail immobilier	382 843	368 793
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		826 274
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	54 241	859 962
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MAGELLAN AEROSPACE PROVENCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 3 905 145 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 171 241 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 21/02/2022 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.

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

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont 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.

- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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

## Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Stocks

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

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

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

### 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.

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

## Règles et méthodes comptables

### Conséquences de l'événement Covid-19

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

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

#### Méthodologie suivie

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

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

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

---

L'associé unique a décidé de porter le capital social à hauteur de 1 815 068 euros, par une augmentation de capital par compensation de créances de 918 068 euros le 23/09/2021.

## 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	55 775	3 362		59 137
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>55 775</b>	<b>3 362</b>		<b>59 137</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	2 827			2 827
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	157 161			157 161
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 714 520	47 778		1 762 298
- Installations générales, agencements aménagements divers	49 040			49 040
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	176 752	12 240		188 992
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2 100 300</b>	<b>60 018</b>		<b>2 160 318</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	259 757	429 311	475 860	213 209
<b>Immobilisations financières</b>	<b>259 757</b>	<b>429 311</b>	<b>475 860</b>	<b>213 209</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 415 832</b>	<b>492 691</b>	<b>475 860</b>	<b>2 432 664</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	3 362	60 018	429 311	492 691
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>3 362</b>	<b>60 018</b>	<b>429 311</b>	<b>492 691</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			475 860	475 860
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>			<b>475 860</b>	<b>475 860</b>

## Amortissements des immobilisations

	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	50 991	2 422		53 413
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>50 991</b>	<b>2 422</b>		<b>53 413</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	1 427	283		1 710
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	78 066	15 716		93 782
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 658 548	26 467		1 685 015
- Installations générales, agencements aménagement divers	13 925	3 836		17 761
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	125 730	20 297		146 027
- Emballages récupérables et divers	17 657	60		17 718
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 895 353</b>	<b>66 659</b>		<b>1 962 012</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 946 344</b>	<b>69 081</b>		<b>2 015 425</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 679 325 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	213 209		213 209
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	456 031	456 031	
Autres	844 835	844 835	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	165 251	165 251	
<b>Total</b>	<b>1 679 325</b>	<b>1 466 116</b>	<b>213 209</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT À€ ETABLIR	115 183
RRR À€ OBTENIR AV.NON RECU	35 579
ETAT, P.À€ RECEVOIR	16 907
<b>Total</b>	<b>167 669</b>

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 815 068,00 euros décomposé en 1 815 068 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	897 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice	918 068	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 815 068	1,00

### 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	38 000		38 000		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>38 000</b>		<b>38 000</b>		
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			38 000		

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 042 699 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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	995 557	995 557		
Dettes fiscales et sociales	777 604	777 604		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 899	18 899		
Autres dettes (**)	1 250 639	1 250 639		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>3 042 699</b>	<b>3 042 699</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	1 190 882			

## Charges à payer

	Montant
FSSEURS FACT NON PARVENUE	71 560
PROV SUR CONGES À PAYER	293 568
PROV S/PRIMES À PAYER	403
PROV SUR RCL	1 796
AUTRES CHARGES À PAYER	15 090
DETTES CH SOCIALES/C P	120 363
DETTES PROV S/CHARGES À P	165
DETTES PROVISIONNEES /RCL	737
CHARGES A PAYER	5 492
AUTRE CH FISCALE À PAYER	45 014
CLIENTS AVOIRS À ETABLIR	330
CHARGES À PAYER	22 604
<b>Total</b>	<b>577 122</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONST D AVANCE	165 251		
<b>Total</b>	<b>165 251</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	10 100		10 100
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	795 631	6 831 884	7 627 516
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	5 752		5 752
<b>TOTAL</b>	<b>811 483</b>	<b>6 831 884</b>	<b>7 643 367</b>

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 10 740 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

### Charges et Produits exceptionnels

## Notes sur le compte de résultat

### Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	63 484	1 011 443
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 783 515
Reprises sur provisions et transferts de charge	38 000	138 830
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>101 484</b>	<b>2 933 788</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	108 863	995 562
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		470
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>108 863</b>	<b>996 033</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-7 379</b>	<b>1 937 755</b>

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	54 622	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		63 484
Provisions pour risques et charges		38 000
<b>TOTAL</b>	<b>54 622</b>	<b>101 484</b>

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 89 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	25	
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	12	
Ouvriers	42	
<b>Total</b>	<b>90</b>	

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	998 489
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	33 502
Engagements de crédit-bail immobilier	3 244 110
Autres engagements donnés	
<b>Total</b>	<b>4 276 101</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

## Autres informations

### Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>NEANT</i>	
Avals et cautions	
<i>NEANT</i>	
Autres engagements reçus	
<b>Total</b>	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

### Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
<b>Valeur d'origine</b>		4 240 665	379 926		4 620 591
Cumul exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice					
<b>Amortissements</b>					
Cumul exercices antérieurs		1 223 821	1 206 827		2 430 648
Exercice		382 742	53 180		435 922
<b>Redevances payées</b>		1 606 563	1 260 007		2 866 570
A un an au plus		382 522	12 233		394 755
A plus d'un an et cinq ans au plus		1 527 930	21 269		1 549 199
A plus de cinq ans		1 333 658			1 333 658
<b>Redevances restant à payer</b>		3 244 110	33 502		3 277 612
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
<b>Valeur résiduelle</b>					
<b>Montant pris en charge dans l'exercice</b>					

## Autres informations

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 279 898 euros  
Les IFC ont été déterminés par le cabinet DE VEYRAC, agent général ALLIANZ.

Signé électroniquement le 22/03/2022 par  
Pierre Eric PLEE

 Signed with  
**universign**

