

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 04585

Numéro SIREN : 753 447 127

Nom ou dénomination : Per Augusta

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/030622

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS PER ANGUSTA Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
Adresse de l'entreprise 19 Rue Louis Guérin 69100 VILLEURBANNE Durée de l'exercice précédent* 12

Número SIRET* 7 5 3 4 4 7 1 2 7 0 0 0 2 2 Néant

Exercice N clos le 31/12/2021

Table with columns: Description, Code, Brut 1, Amortissements, provisions 2, Net 3. Rows include Capital souscrit non appelé, Frais d'établissement, Immobilisations incorporelles, Immobilisations corporelles, Immobilisations financières, Stocks, Créances, and Comptes de régularisation.

Certifié conforme à l'original

Renvois : (1) Dont droit au bail ; (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes ; (3) Part à plus d'un an
Clause de réserve de propriété :* Immobilisations ; Stocks ; Créances :

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS PER ANGUSTA		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 77 041)	DA			77 041
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			3 358 673
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH			(326 341)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI			(896 865)
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
		TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
		TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			291 914
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV			1 024
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX			299 226
	Dettes fiscales et sociales	DY			525 942
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte régul.	Autres dettes	EA			
	Produits constatés d'avance (4)	EB			1 707 975
		TOTAL (IV)	EC		2 826 083
	Ecarts de conversion passif*	(V)	ED		
		TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		5 038 591
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG			2 632 083	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			29 914	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

		Exercice N				Néant <input type="checkbox"/> *		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	{ biens * services *	FD		FE		FF	
			FG	1 544 818	FH	1 464 579	FI	3 009 397
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 544 818	FK	1 464 579	FL	3 009 397	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	15 377	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	8 901	
	Autres produits (1) (11)					FQ	12 645	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 046 320
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	80 900	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 969 216	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	22 217	
	Salaires et traitements*					FY	1 404 871	
	Charges sociales (10)					FZ	526 813	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	22 633
			- dotations aux provisions*				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	8 320
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	4 034 972	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(988 651)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	794
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	23 550
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
Total des produits financiers (V)						GP	24 344	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	141
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	12 141
	Différences négatives de change						GS	275
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
Total des charges financières (VI)						GU	12 558	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	11 786	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(976 865)	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		SAS PER ANGUSTA		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *				(X)	HK (80 000)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)					HL 3 070 665	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)					HM 3 967 530	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)						
				HN	(896 865)	
RENVVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
			- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			1H	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			1J	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			1K	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	5 368
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6	obligatoires	A9	
		Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

Annexe

Règles et méthodes comptables

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes au 31 décembre 2021 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC n° 2014-03 du 05/06/2014 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en vigueur à la date de l'arrêté des comptes.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou de présentation indiqués ci-après.

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

METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Petits matériels de faible valeur

L'entreprise comptabilise en charges les matériels, outillages et matériels de bureau dont la valeur unitaire hors taxes est inférieure à 500 Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais associés).

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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.

Créances

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

CHANGEMENTS DE METHODES

Aucun changement significatif dans les méthodes de présentation et d'évaluation des comptes n'est survenu au cours de

 **Règles et méthodes comptables**

l'exercice.

 **Faits caractéristiques****Autres éléments significatifs**

OPERATIONS EN DEVISES

Lors d'acquisitions d'actifs en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion. Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

DEFICIT REPORTABLE

Le déficit reportable cumulé à fin décembre 2021 s'élève à 1 701 401 €.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Pas d'événement postérieur à la clôture.

IMPACT DE LA CRISE SANITAIRE

Les restrictions sanitaires dues à la pandémie de COVID-19 n'ont pas eu d'impact significatif sur l'activité de la société et la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

La société n'a pas eu recours à l'activité partielle, n'a pas eu recours aux décalages de paiements des dettes sociales et fiscales et n'a pas eu recours à des PGE.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 250			3 250
Immobilisations incorporelles	3 250			3 250
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers	39 803	105 978		145 781
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	62 289	47 771		110 059
Immobilisations corporelles	102 092	153 749		255 840
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Prêts et autres immobilisations financières	21 041	79 459		100 500
Immobilisations financières	21 041	79 459		100 500
ACTIF IMMOBILISE	126 383	233 208		359 591

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
--	----------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	-------

Ventilation des augmentations

Virements de poste à poste

Virements de l'actif circulant

Acquisitions

Apports

Créations

Réévaluations

		153 749	79 459	233 208
Augmentations de l'exercice		153 749	79 459	233 208

Ventilation des diminutions

Virements de poste à poste

Virements vers l'actif circulant

Cessions

Scissions

Mises hors service

Diminutions de l'exercice				
----------------------------------	--	--	--	--

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 250			3 250
Immobilisations incorporelles	3 250			3 250
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 820	6 273		12 093
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 238	16 360		41 597
Immobilisations corporelles	31 057	22 633		53 691
ACTIF IMMOBILISE	34 307	22 633		56 941

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	100 500		100 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 661 211	1 661 211	
Autres	111 221	111 221	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	42 032	42 032	
Total	1 914 964	1 814 463	100 500

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 77 041,00 euros décomposé en 77 041 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	77 041	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	77 041	1,00

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions pour risques et charges

	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					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	3 392	141	3 533		
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					
Total	3 392	141	3 533		

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

Exploitation		3 533
Financières	141	
Exceptionnelles		


Notes sur le bilan
Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d' 1 an	Echéances à plus d' 1 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	29 915	29 915		
- à plus de 1 an à l'origine	262 000	68 000	194 000	
Emprunts et dettes financières diverses (*) (**)	1 025	1 025		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	299 226	299 226		
Dettes fiscales et sociales	525 943	525 943		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	1 707 975	1 707 975		
Total	2 826 083	2 632 083	194 000	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés en cours d'exercice	90 239			
(**) Dettes envers les associés	1 025			

 **Notes sur le compte de résultat**

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 544 818	1 464 579	3 009 397
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	1 544 818	1 464 579	3 009 397

Comptes de régularisation

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	440 882
ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	80 000
BANQUE - INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	279
Total	521 161

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	42 032		
Total	42 032		

CHARGES A PAYER

	Montant
Factures non parvenues	83 881
PERSONNEL - PROV CONGES PAYES	101 310
PERSONNEL - CHARGES A PAYER	164 486
PROVISION CH SOCIALES SUR CONG	40 391
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	43 429
ETAT- CHARGES A PAYER	10 441
Total	443 937

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels

 **Comptes de régularisation**

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	1 707 975		
Total	1 707 975		

Per Angusta
Société par actions simplifiée
au capital de 79 811 euros
Siège social : 19 rue Louis Guérin
69100 Villeurbanne
753 447 127 RCS Lyon

**DÉCISIONS UNANIMES DES ASSOCIÉS
EN DATE DES 21 ET 22 JUIN 2022**

La collectivité des associés :

décide d'affecter la totalité de la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 896 865,47 euros au compte "report à nouveau" débiteur figurant au passif du bilan,

prend acte, conformément à la loi, qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme
Le Président



**Rapports du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2021**

**S.A.S PER ANGUSTA
19 rue Louis Guerin - 69 100 VILLEURBANNE**

SOLIS – L & M DHERBEY et Associés

Laurent DHERBEY
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

Rue de la Terre de Feu – Bâtiment X2
35760 SAINT GREGOIRE

Tél : 02.23.25.23.25

S.A.S. PER ANGUSTA
Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

S.A.S PER ANGUSTA
Exercice clos le 31 décembre 2021

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Aux Associés de la société PER ANGUSTA,

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 PER ANGUSTA 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

- 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.441-4 du Code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

Saint Grégoire, le 13 juin 2022
Le Commissaire aux Comptes

SOLIS - L&M DHERBEY et Associés
Représentée par Laurent DHERBEY

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	3 250	3 250		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	255 840	53 691	202 150	71 035
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	100 500		100 500	21 041
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	359 591	56 941	302 650	92 076
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 661 211		1 661 211	778 210
Fournisseurs débiteurs	2 513		2 513	784
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				80 000
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	28 708		28 708	16 109
Autres créances	80 000		80 000	1 687
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement	1 910 312		1 910 312	2 210 312
Disponibilités	1 011 166		1 011 166	1 918 130
Charges constatées d'avance	42 032		42 032	75 473
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 735 942		4 735 942	5 080 706
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				3 392
Ecarts de conversion - Actif				3 392
COMPTE DE REGULARISATION				3 392
TOTAL ACTIF	5 095 532	56 941	5 038 592	5 176 173

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	77 041	77 041
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	3 358 674	3 358 674
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-326 341	-474 671
Résultat de l'exercice	-896 865	148 329
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 212 508	3 109 374
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		3 392
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		3 392
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	262 000	352 239
<i>Découverts et concours bancaires</i>	29 915	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	291 915	352 239
Emprunts et dettes financières diverses		50
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	1 025	1 092
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	299 226	129 959
<i>Personnel</i>	266 171	157 573
<i>Organismes sociaux</i>	153 420	111 251
<i>Etat, Impôts sur les bénéfiques</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	86 537	76 718
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	19 815	15 565
Dettes fiscales et sociales	525 943	361 108
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		8 857
Produits constatés d'avance	1 707 975	1 210 104
TOTAL DÉTTES	2 826 083	2 063 407
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	5 038 592	5 176 173

 **Compte de résultat**

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation					
Production vendue (services)	3 009 397	100,00	1 912 268	100,00	57,37
Chiffre d'affaires net	3 009 397	100,00	1 912 268	100,00	57,37
Subventions d'exploitation	15 377	0,51			
Autres produits	21 547	0,72	15 570	0,81	38,39
Total produits d'exploitation	3 046 321	101,23	1 927 837	100,81	58,02
Charges d'exploitation					
Achats de m.p & aut.approv.	80 900	2,69			
Autres achats & charges externes	1 969 216	65,44	482 907	25,25	307,78
Impôts, taxes et vers. assim.	22 218	0,74	17 054	0,89	30,28
Salaires et Traitements	1 404 872	46,68	967 985	50,62	45,13
Charges sociales	526 813	17,51	369 378	19,32	42,62
Amortissements et provisions	22 633	0,75	15 377	0,80	47,19
Autres charges	8 320	0,28	3 323	0,17	150,41
Total charges d'exploitation	4 034 972	134,08	1 856 024	97,06	117,40
RESULTAT D'EXPLOITATION	-988 652	-32,85	71 814	3,76	NS
Produits financiers	24 345	0,81	37 260	1,95	-34,66
Charges financières	12 558	0,42	40 741	2,13	-69,17
RÉSULTAT FINANCIER	11 786	0,39	-3 481	-0,18	-438,63
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-976 865	-32,46	68 333	3,57	NS
Produits exceptionnels			1 540	0,08	-100,00
Charges exceptionnelles			1 544	0,08	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-4		-100,00
Impôts sur les bénéfices	-80 000	-2,66	-80 000	-4,18	
BENEFICE OU PERTE	-896 865		148 329		-704,64

Annexe

Règles et méthodes comptables

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes au 31 décembre 2021 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC n° 2014-03 du 05/06/2014 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en vigueur à la date de l'arrêté des comptes.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
 - Indépendance des exercices,
 - Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou de présentation indiqués ci-après.
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Petits matériels de faible valeur

L'entreprise comptabilise en charges les matériels, outillages et matériels de bureau dont la valeur unitaire hors taxes est inférieure à 500 Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais associés).

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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.

Créances

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

CHANGEMENTS DE METHODES

Aucun changement significatif dans les méthodes de présentation et d'évaluation des comptes n'est survenu au cours de

 **Règles et méthodes comptables**

l'exercice.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

OPERATIONS EN DEVICES

Lors d'acquisitions d'actifs en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion. Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

FILIALE

En date du 21 septembre 2021, la SAS Per Angusta a acquis 2 500 parts du capital de Per Angusta Inc située à New York pour un montant de 10 000\$, soit 100% du capital.

Au 31 décembre 2021, les fonds n'ont pas été versés.

DEFICIT REPORTABLE

Le déficit reportable cumulé à fin décembre 2021 s'élève à 1 701 401 €.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Pas d'événement postérieur à la clôture.

IMPACT DE LA CRISE SANITAIRE

Les restrictions sanitaires dues à la pandémie de COVID-19 n'ont pas eu d'impact significatif sur l'activité de la société et la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

La société n'a pas eu recours à l'activité partielle, n'a pas eu recours aux décalages de paiements des dettes sociales et fiscales et n'a pas eu recours à des PGE.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 250			3 250
Immobilisations incorporelles	3 250			3 250
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers	39 803	105 978		145 781
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	62 289	47 771		110 059
Immobilisations corporelles	102 092	153 749		255 840
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Prêts et autres immobilisations financières	21 041	79 459		100 500
Immobilisations financières	21 041	79 459		100 500
ACTIF IMMOBILISE	126 383	233 208		359 591

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		153 749	79 459	233 208
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		153 749	79 459	233 208
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

 Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 250			3 250
Immobilisations incorporelles	3 250			3 250
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
aménagement divers	5 820	6 273		12 093
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 238	16 360		41 597
Immobilisations corporelles	31 057	22 633		53 691
ACTIF IMMOBILISE	34 307	22 633		56 941

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	100 500		100 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 661 211	1 661 211	
Autres	111 221	111 221	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	42 032	42 032	
Total	1 914 964	1 814 463	100 500
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 77 041,00 euros décomposé en 77 041 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	77 041	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	77 041	1,00

 Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions pour risques et charges

	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					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	3 392	141	3 533		
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					
Total	3 392	141	3 533		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			3 533		
Financières		141			
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d' 1 an	Echéances à plus d' 1 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	29 915	29 915		
- à plus de 1 an à l'origine	262 000	68 000	194 000	
Emprunts et dettes financières diverses (*) (**)	1 025	1 025		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	299 226	299 226		
Dettes fiscales et sociales	525 943	525 943		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	1 707 975	1 707 975		
Total	2 826 083	2 632 083	194 000	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés en cours d'exercice	90 239			
(**) Dettes envers les associés	1 025			

 **Notes sur le compte de résultat**

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 544 818	1 464 579	3 009 397
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	1 544 818	1 464 579	3 009 397

 **Comptes de régularisation**

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	440 882
ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	80 000
BANQUE - INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	279
Total	521 161

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	42 032		
Total	42 032		

CHARGES A PAYER

	Montant
Factures non parvenues	83 881
PERSONNEL - PROV CONGES PAYES	101 310
PERSONNEL - CHARGES A PAYER	164 486
PROVISION CH SOCIALES SUR CONG	40 391
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	43 429
ETAT- CHARGES A PAYER	10 441
Total	443 937

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels

Comptes de régularisation

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	1 707 975		
Total	1 707 975		

