

RCS : ANNECY Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1983 B 00220 Numéro SIREN : 327 705 950 Nom ou dénomination : AVIR
--

Ce dépôt a été enregistré le 01/12/2020 sous le numéro de dépôt B2020/013388

Désignation de l'entreprise : SAS AVIR Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
Adresse de l'entreprise 27 Avenue du Petit Port 74940 ANNECY LE VIEUX Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 32770595000027

Néant ☐ *

				Exercice N clos le, 31 03 2020	N-1 31 03 2019
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
	Fonds commercial (I)	AH	AI	8 262	8 262
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	6 417	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	169 091	22 159
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	234 187	28 114
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	5 556	5 556
	TOTAL (II)	BJ	BK	409 695	64 091
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	3 621	4 403
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU	5 294	4 530
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	1 009	619
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY		
	Autres créances (3)	BZ	CA	35 447	40 855
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
COMPTES DE RÉGULARISATION	Disponibilités	CF	CG	255 474	280 210
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	3 028	1 000
	TOTAL (III)	CJ	CK	303 873	331 616
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	409 695	395 708
	Renvois : (1) Dont droit au bail 7 500	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	5 556	(3) Part à plus d'un an : CR	
	Clause de réserve de propriété : *	Immobiliations :	Stocks :	Créances :	

COPIE CONFORME

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

1/10/1914

1/10/1914

Désignation de l'entreprise : SAS AVIR

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 3 8 1 1 3)	DA	3 8 1 1 3	3 8 1 1 3
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	3 8 1 1	3 8 1 1
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	2 6 0 5 5	2 5 4 0 0
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 5 4 0 3 5	2 9 5 6 5 5
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	3 2 2 0 1 4	3 6 2 9 8 0
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		4 0 8
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 2 6 2 0	1 7 8 5 3
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 4 2 5	8 9 2
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 2 1 2 6	1 3 5 7 5
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	3 6 1 7 0	3 2 7 2 8
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 5 8 1 8 5	3 9 5 7 0 8
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 6 1 7 0	3 2 7 2 8
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		4 0 8

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

Désignation de l'entreprise : SAS AVR

Néant ☐ *

		Exercice N						Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	1 433 713	FB		FC	1 433 713		1 575 009	
	Production vendue	}	biens*	FD		FE		FF		
				services*	FG		FH		FI	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 433 713		FK		FL	1 433 713		1 575 009
	Production stockée*					FM				
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	18 061		19 469	
	Autres produits (1) (11)					FQ	9			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 451 784		1 594 478
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	355 067		389 448
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(764)		596
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	8 349		13 227
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	781		(3 259)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	335 892		342 910
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	8 897		10 861
	Salaires et traitements*						FY	305 731		339 919
	Charges sociales (10)						FZ	78 282		93 983
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	}	- dotations aux amortissements*			GA	14 699		16 024
				- dotations aux provisions			GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE			109
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 106 935		1 203 817
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	344 848		390 660
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	677		7 654
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	677		7 654
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	571		723
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	571		723
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	105		6 931	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	344 954		397 591	

397 591

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS AVIR

Néant ☐

										Exercice N		Exercice N-1	
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			3 0
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			1 934
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH			1 964
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI			(1 964)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices *										HK	90 919		99 972
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)										HL	1 452 460		1 602 132
TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	1 198 425		1 306 477
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	254 035		295 655
REVENUS	(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)								IH			9 441
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1	18 061		19 469
	(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			82	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives	A6		obligatoires	A9						
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite			A8		dont cotisations Madelin	A7						
(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	

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Liquid Group

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 358 184.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 433 713.38 Euros et dégageant un bénéfice de 254 034.73 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/03/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

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

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	14 679	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	182 305		4 919
Installations générales agencements aménagements divers	223 218		
Matériel de transport	10 256		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 651		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	439 430		4 919
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	5 556		
TOTAL	5 556		
TOTAL GENERAL	459 666		4 919

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			14 679	14 679
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.				187 224	187 224
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				223 218	223 218
Installations générales agencements aménagements divers				9 677	9 677
Matériel de transport			578	23 651	23 651
Matériel de bureau et informatique, Mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			578	443 771	443 771
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				5 556	5 556
Prêts, autres immobilisations financières				5 556	5 556
TOTAL				5 556	5 556
TOTAL GENERAL			578	464 006	464 006

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	6 417			6 417
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	160 146	8 945		169 091
Installations générales agencements aménagements divers	197 857	4 473		202 330
Matériel de transport	10 256		578	9 677
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 898	1 282		22 180
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	389 157	14 699	578	403 278
TOTAL GENERAL	395 574	14 699	578	409 695

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.	8 945				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 473				
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	1 282				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	14 699				
TOTAL GENERAL	14 699				

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 556	5 556	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	9 473	9 473	
Taxe sur la valeur ajoutée	25 201	25 201	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	773	773	
Charges constatées d'avance	3 028	3 028	
TOTAL	44 031	44 031	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	22 620	22 620		
Personnel et comptes rattachés	873	873		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	552	552		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	12 126	12 126		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	36 170	36 170		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

AVIR

SASU au capital de 38 113 €

**Siège social : 27 AVENUE DU PETIT PORT
74940 ANNECY**

327.705.950 RCS ANNECY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/03/2020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/03/2020

À l'Associée unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SASU AVIR relatifs à l'exercice clos le 31/03/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 SASU AVIR 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 commissaires 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 01/04/2019 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

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, notamment pour ce qui concerne :

- Les prestations intra-groupe

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

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 SASU AVIR 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 SASU AVIR ou de cesser son activité.

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 SASU AVIR.

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 SASU AVIR à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à ANNECY, le 11 Septembre 2020

Le Commissaire aux comptes
COGESTRA, représenté par
Eric WAREMBOURG



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2020 12			Exercice N-1 31/03/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	8 262		8 262	8 262		
	Autres immobilisations incorporelles	6 417	6 417				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	187 224	169 091	18 133	22 159	4 026	18.17
	Autres immobilisations corporelles	256 547	234 187	22 360	28 114	5 755	20.47
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	5 556		5 556	5 556		
	Total II	464 006	409 695	54 311	64 091	9 780	15.26
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	3 621		3 621	4 403	781	17.75
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	5 294		5 294	4 530	764	16.87
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 009		1 009	619	390	63.08
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances	35 447		35 447	40 855	5 408	13.24
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	255 474		255 474	280 210	24 736	8.83
	Charges constatées d'avance (3)	3 028		3 028	1 000	2 028	202.83
	Total III	303 873		303 873	331 616	27 743	8.37
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	767 879	409 695	358 185	395 708	37 523	9.48

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

7 500
5 556

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/2020	Exercice N-1 31/03/2019	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 38 113) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	38 113	38 113		
	Réserves				
	Réserve légale	3 811	3 811		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	26 055	25 400	655	2.58
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	254 035	295 655	41 620	14.08
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	322 014	362 980	40 965	11.29
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants		408	408	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 620	17 853	4 767	26.70
	Dettes fiscales et sociales	1 425	892	533	59.77
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	12 126	13 575	1 450	10.68
	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	36 170	32 728	3 442	10.52
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		358 185	395 708	37 523	9.48

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

36 170 32 728

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2020 12			Exercice N-1 31/03/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	1 433 713		1 433 713	1 575 009		141 296	8.97
Production vendue de biens							
Production vendue de services							
Chiffre d'affaires NET	1 433 713		1 433 713	1 575 009		141 296	8.97
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			18 061	19 469		1 407	7.23
Autres produits			9			9	
Total des Produits d'exploitation (I)			1 451 784	1 594 478		142 694	8.95
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			355 067	389 448		34 381	8.83
Variation de stock (marchandises)			764	596		1 360	228.32
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 349	13 227		4 877	36.88
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			781	3 259		4 040	123.97
Autres achats et charges externes *			335 892	342 910		7 019	2.05
Impôts, taxes et versements assimilés			8 897	10 861		1 964	18.08
Salaires et traitements			305 731	339 919		34 188	10.06
Charges sociales			78 282	93 983		15 700	16.71
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			14 699	16 024		1 324	8.27
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges				109		109	100.00
Total des Charges d'exploitation (II)			1 106 935	1 203 817		96 882	8.05
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			344 848	390 660		45 812	11.73
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

9 441

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/03/2020	31/03/2019	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	677	7 654	6 978	91.16
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	677	7 654	6 978	91.16
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	571	723	152	21.01
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	571	723	152	21.01
2. Résultat financier (V-VI)	105	6 931	6 826	98.48
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	344 954	397 591	52 638	13.24
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		30	30	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 934	1 934	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		1 964	1 964	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		1 964	1 964	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	90 919	99 972	9 053	9.06
Total des produits (I+III+V+VII)	1 452 460	1 602 132	149 672	9.34
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 198 425	1 306 477	108 052	8.27
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	254 035	295 655	41 620	14.08

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

GES CONSEIL

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 358 184.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 433 713.38 Euros et dégagant un bénéfice de 254 034.73 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/03/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/I)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

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

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	14 679	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	182 305		4 919
Installations générales agencements aménagements divers	223 218		
Matériel de transport	10 256		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 651		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	439 430		4 919
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	5 556		
TOTAL	5 556		
TOTAL GENERAL	459 666		4 919

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		14 679	14 679
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			187 224	187 224
Installations générales agencements aménagements divers			223 218	223 218
Matériel de transport		578	9 677	9 677
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			23 651	23 651
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		578	443 771	443 771
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières			5 556	5 556
TOTAL			5 556	5 556
TOTAL GENERAL		578	464 006	464 006

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	6 417			6 417
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	160 146	8 945		169 091
Installations générales agencements aménagements divers	197 857	4 473		202 330
Matériel de transport	10 256		578	9 677
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 898	1 282		22 180
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	389 157	14 699	578	403 278
TOTAL GENERAL	395 574	14 699	578	409 695

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais éab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	8 945				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 473				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	1 282				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	14 699				
TOTAL GENERAL	14 699				

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 556	5 556	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	9 473	9 473	
Taxe sur la valeur ajoutée	25 201	25 201	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	773	773	
Charges constatées d'avance	3 028	3 028	
TOTAL	44 031	44 031	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	22 620	22 620		
Personnel et comptes rattachés	873	873		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	552	552		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	12 126	12 126		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	36 170	36 170		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

AVIR

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 38 113 EUROS
SIEGE SOCIAL : 27 AVENUE DU PETIT PORT
ANNECY-LE-VIEUX
74940 ANNECY

RCS ANNECY 327 705 950

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 29 SEPTEMBRE 2020**

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 MARS 2020**

DEUXIEME RESOLUTION

L'associée unique décide d'affecter comme suit **LE BENEFICE** de l'exercice clos au **31 Mars 2020** s'élevant à **254 034,73 €** :

- A titre de dividendes,
la somme de **254 000,00 €**

Le dividende unitaire est donc de **254 €**.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

- Le solde, soit la somme de **34,73 €**
au poste « Autres réserves »

L'associée unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/03/19	295 000,00 €		NEANT
31/03/18	252 000,00 €		NEANT
31/03/17	290 000,00 €		NEANT

Pour copie certifiée conforme,
Le Président.

COPIE CONFORME

Handwritten text at the bottom left corner, possibly a signature or date.