

RCS : MONTPELLIER

Code greffe : 3405

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 02546

Numéro SIREN : 501 382 576

Nom ou dénomination : VENSOLAIR

Ce dépôt a été enregistré le 20/06/2022 sous le numéro de dépôt 10481

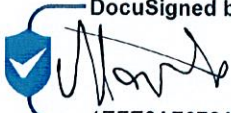
VENSOLAIR

Société par actions simplifiée au capital de 3.000.000,40 euros
Siège social : 1025 rue Henri Becquerel, Parc Club Millénaire Bât. 4, 34000 Montpellier
501 382 576 RCS Montpellier
(la « Société »)

COMPTES ANNUELS

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Certifiés conformes
Monsieur Julien MARCHAL
Président

DocuSigned by:

1EFE3AF672AC489...

Liasse 21 IS RN

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

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2021

Désignation de l'entreprise : VENSOLAIR		1 2	
Adresse de l'entreprise 1025 RUE HENRI BECQUEREL PARC CLUB MILLENAIRE BAT 4 34000 MONTPELLIER		1 2	
Numéro SIRET * 5 0 1 3 8 2 5 7 6 0 0 0 2 0		Néant ☐	
		Exercice N clos le : 3 1 1 2 2 0 2 1	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement *	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (I)	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
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	
Créances rattachées à des participations	BB	BC	
Autres titres immobilisés	BD	BE	
Prêts	BF	BG	
Autres immobilisations financières *	BH	BI	
TOTAL (II)		BJ	BK
ACTIF CIRCULANT *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	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
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
Disponibilités	CF	CG	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	
TOTAL (III)		CJ	CK
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Écarts de conversion actif *	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	LA
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	(3) Part à plus d'un an :
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	Créances :

SAO Expert-comptables Janvier 2021 : Etat préparatoire.

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

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2021

Désignation de l'entreprise		VENSOLAIR		Néant ☐	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 3 000 000...)	DA	3 000 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	8 188		
	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'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	155 562		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	90 043		
	Subventions d'investissement	DJ	1 305		
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (II)		DL	3 255 098	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
TOTAL (III)		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			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EJ)	DV	4 469 547		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	247 523		
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 305 988		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte régul.	Autres dettes	EA			
	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)		EC	6 023 058		
Ecart de conversion passif *		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	9 278 156		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart 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	6 023 058			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2021

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

Désignation de l'entreprise : VENSOLAIR		Exercice N		Néant ☐	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC	
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF	
		FG	4 115 307	FII	4 115 307
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	4 115 307	FK	4 115 307
	Production stockée *			FM	649 843
	Production immobilisée *			FN	30 359
	Subventions d'exploitation			FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP	514 826
	Autres produits (1) (11)			FQ	502
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR
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	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	1 494 652
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	45 551
	Salaires et traitements *			FY	2 369 801
	Charges sociales (10)			FZ	859 932
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions		GA	65 613
				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC	326 788
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD		
	Autres charges (12)		GE	17	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	148 483
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	
	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	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	60 981
	Différences négatives de change			GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
	Total des charges financières (VI)			GU	60 981
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	(60 981)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	87 503

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 33 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		VENSOLAIR		Néant ☐		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			IIA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	140	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	140	
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)			HI		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	140	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				IJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				IK	(2 400)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				IL	5 310 977	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	5 220 934	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	90 043	
RENVOIS	(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	
	(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.)			IX	
	(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	61 857
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			A2	
(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		
QUOTE PART SUBVENTIONS VIREE AU RESULTAT				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels 140	
(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.

Annexes 2021

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 9 278 155,79 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 90 042,77 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/02/2022 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement ANC 2014 - 03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

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

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

Immobilisations

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Concessions, logiciels et brevets : 2 à 5 ans
- Installations techniques : 3 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- Matériel informatique : 2 à 10 ans
- Mobilier : 2 à 10 ans

- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient de production.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les immobilisations financières correspondent essentiellement à des créances valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur brute.

Stock d'études

La société, au cours de cet exercice a poursuivi l'activité de bureau d'études ayant pour mission de développer en vue de leur exploitation des centrales de production d'énergie éolienne et photovoltaïque. Il a été retenu comme critère d'activation des frais engagés sur les projets la signature d'une promesse de bail.

Les projets en cours au 31 décembre 2021 sont portés en stock et évalués pour un montant de 6 060 277 Euros à la clôture de l'exercice et provisionnés à hauteur de 1 514 289 Euros en fonction de leur chance de succès.

Les stocks d'études en cours sont valorisés à leur prix de revient. Celui-ci est calculé en fonction des frais engagés sur chaque projet. Ces opérations présentent certains risques d'échec. Ces derniers évoluent au fur et à mesure de l'écoulement du temps et des procédures en cours. C'est la raison pour laquelle une provision pour dépréciation est comptabilisée selon des taux prédéfinis par état d'avancement.

La jurisprudence a affirmé à plusieurs reprises la possibilité d'évaluer les provisions par voie statistique, en précisant toutefois qu'une telle méthode de calcul ne peut être considérée comme valable que si aucune autre méthode ne peut être retenue et à la condition qu'elle soit fondée sur des données statistiques tirées de l'expérience, relatives à un ensemble homogène, et de nature à exprimer une précision suffisante le montant probable des pertes ou des charges.

La société VENSOLAIR dispose de statistiques suffisantes pour pouvoir apprécier des taux de dépréciation issus de son expérience.

Pour l'éolien, les taux sont les suivants

- Prospection : 70%
- Développement : 50 %
- Instruction : 25 %

Pour le solaire, les taux sont les suivants

- Promesses de bail signées : 82%
- Autorisations obtenues : 38 %

Certains projets font l'objet de recours. La société apprécie les risques relatifs aux projets concernés par les recours, au mieux de sa connaissance. Une dépréciation est constatée si la société appréhende un risque.

RECONNAISSANCE DU CHIFFRE D'AFFAIRES DEVELOPPEMENT ET AMO

La société applique la méthode de l'achèvement. Ainsi, chaque contrat de développement ou d'AMO est scindé en plusieurs jalons distincts, le chiffre d'affaires est alors comptabilisé à l'achèvement du jalon. A la clôture, un jalon non achevé donne lieu à de la production stockée.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société ayant comme activité de développer en vue de leur exploitation des centrales de production d'énergie éolienne et photovoltaïque, la crise sanitaire Covid-19 n'a pas eu d'incidence significative sur les comptes annuels 2021.

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à la valeur brute.

AUTRES INFORMATIONS

La société est consolidée par intégration globale dans les comptes de la Compagnie Nationale du Rhône (CNR).

Annexes 2021 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 058 574 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	35 351	92 838		128 189
Immobilisations corporelles	789 423	107 934		897 358
Immobilisations financières	30 669	2 358		33 027
TOTAL	855 443	203 130		1 058 574

Amortissements et provisions d'actif = 702 077 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	23 125	16 202		39 327
Immobilisations corporelles	613 339	49 411		662 750
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	636 464	65 613		702 077

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	128 189	39 327	88 862	1 à 5 ans
Inst.agenc./constructions	12 840	1 661	11 179	5 ans
Installations techn - mats de mesure	488 924	472 241	16 683	3 ans
Instal./agenc.divers	149 289	31 723	117 566	de 5 à 10 ans
Mat.bureau & informatique	179 020	131 801	47 219	de 2 à 5 ans
Mobilier	55 385	25 324	30 061	de 2 à 10 ans
Immo ec - mise en place logiciel	11 900	0	11 900	Non amortiss.
TOTAL	1 025 547	702 077	323 470	

Etat des créances = 3 715 557 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	32 927		32 927
Actif circulant & charges d'avance	3 682 630	3 682 630	
TOTAL	3 715 557	3 682 630	32 927

Provisions pour dépréciation = 1 514 289 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	1 640 470	326 788	452 969		1 514 289
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL	1 640 470	326 788	452 969		1 514 289

Produits à recevoir par postes du bilan = 5 197 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	5 197
Disponibilités	
TOTAL	5 197

Charges constatées d'avance = 25 180 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes 2021 (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Capital social = 3 000 000 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	30 000 004	0,10	3 000 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	30 000 004	0,10	3 000 000

Etat des dettes = 6 023 058 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	4 469 547	4 469 547		
Fournisseurs	247 523	247 523		
Dettes fiscales & sociales	1 305 988	1 305 988		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 023 058	6 023 058		

Charges à payer par postes du bilan = 653 843 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	123 366
Dettes fiscales & sociales	530 477
Autres dettes	
TOTAL	653 843

Etat des dettes intragroupe = 4 469 546 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Dettes société mère CN' AIR	4 469 546	4 469 546		
TOTAL	4 469 546	4 469 546		

Engagements en matière de pensions de retraite

En référence à la convention collective bureaux d'études techniques, l'indemnité de départ à la retraite a été calculée en tenant compte des critères suivants :

- A cinq ans révolus, la provision sera estimée à un mois de rémunération plus un cinquième de ce mois par année d'ancienneté supplémentaire.
- Le mois de rémunération correspond au mois de décembre 2021 majoré d'un coefficient de 1% par an.

La provision d'indemnité de départ à la retraite est estimée à 53 567€ au 31/12/2021.

Annexes 2021 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 4 115 307 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	4 109 777	99,87 %
Produits des activités annexes	5 530	0,13 %
TOTAL	4 115 307	100.00 %

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 5 197 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
IJ à recevoir	5 197
TOTAL	5 197

Charges constatées d'avance = 25 180 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	25 180
TOTAL	25 180

Charges à payer = 653 843 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs FNP	123 366
TOTAL	123 366

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes fiscales et sociales	530 477
TOTAL	530 477

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

L'effectif moyen au 31 décembre est de 42,55 personnes.

VENSOLAIR

Société par actions simplifiée au capital de 3.000.000,40 euros
Siège social : 1025 rue Henri Becquerel, Parc Club Millénaire Bât. 4, 34000 Montpellier
501 382 576 RCS Montpellier
(la « Société »)

**AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

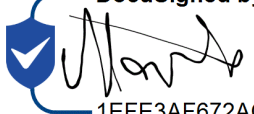
**TEXTE DE LA RESOLUTION PROPOSEE A
L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 19 AVRIL 2022
ET ADOPTEE PAR CELLE-CI**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à la somme de 90.043 euros, ainsi qu'il suit :

- | | |
|---|--------------|
| - réserve légale (5% du bénéfice)..... | 4.502 euros |
| qui se trouve porté à 12.690 euros. | |
| - report à nouveau | 85.541 euros |
| qui se trouve porté de 155.562 euros à 241.103 euros. | |

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Monsieur Julien MARCHAL
Président

DocuSigned by:

1EFE3AF672AC489...

VENSOLAIR
Société par Actions Simplifiée au capital de 3.000.000,40 €
1025 rue Henri Becquerel
Parc Club Millénaire Bât. 4
34000 MONTPELLIER

501 382 576 RCS MONTPELLIER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

VENSOLAIR
Société par Actions Simplifiée au capital de 3.000.000,40 €
1025 rue Henri Becquerel
Parc Club Millénaire Bât. 4
34000 - MONTPELLIER

501 382 576 RCS Montpellier

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'associé unique de la société VENSOLAIR,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VENSOLAIR 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^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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



C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

La note « Stocks d'études » de la partie « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation et aux dépréciations des stocks d'études.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés du caractère raisonnable et de leur correcte application.

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 à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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.

Lyon, le 11 avril 2022
Le Commissaire aux Comptes

Inkipio audit



Alfred CANET



Gérard ALBRIEUX



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	128 189	39 327	88 862	12 226	76 636
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	12 840	1 661	11 179	1 123	10 056
Installations techniques, matériel et outillage industriels	488 924	472 241	16 683		16 683
Autres immobilisations corporelles	383 694	188 848	194 846	174 962	19 884
Immobilisations en cours	11 900		11 900		11 900
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	100		100	100	
Prêts					
Autres immobilisations financières	32 927		32 927	30 569	2 358
TOTAL (I)	1 058 574	702 077	356 497	218 979	137 518
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	6 060 277	1 514 289	4 545 988	3 769 964	776 024
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	3 546 228		3 546 228	4 171 138	- 624 910
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	37 856		37 856	11 638	26 218
. Personnel	516		516		516
. Organismes sociaux	5 197		5 197	6 122	- 925
. Etat, impôts sur les bénéfices	3 000		3 000	600	2 400
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	64 652		64 652	511 244	- 446 592
. Autres				17 081	- 17 081
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	693 041		693 041	1 775 272	-1 082 231
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	25 180		25 180	26 798	- 1 618
TOTAL (II)	10 435 948	1 514 289	8 921 659	10 289 858	-1 368 199
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	11 494 522	2 216 366	9 278 156	10 508 837	-1 230 681

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 3 000 000)	3 000 000	3 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	8 188		8 188
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	155 562	0	155 562
Résultat de l'exercice	90 043	163 750	- 73 707
Subventions d'investissement	1 305	1 445	- 140
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	3 255 098	3 165 195	89 903
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	4 469 547	5 708 566	-1 239 019
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	247 523	475 282	- 227 759
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	441 389	209 874	231 515
. Organismes sociaux	226 711	186 952	39 759
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	591 038	697 890	- 106 852
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	46 850	65 078	- 18 228
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	6 023 058	7 343 642	-1 320 584
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	9 278 156	10 508 837	-1 230 681

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	4 115 307		4 115 307	5 225 339	-1 110 032	-21,24
Chiffres d'affaires Nets	4 115 307		4 115 307	5 225 339	-1 110 032	-21,24
Production stockée			649 843	-587 792	1 237 635	210,56
Production immobilisée			30 359		30 359	N/S
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			514 826	414 739	100 087	24,13
Autres produits			502	342	160	46,78
Total des produits d'exploitation (I)			5 310 837	5 052 628	258 209	5,11
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 494 652	2 077 927	- 583 275	-28,07
Impôts, taxes et versements assimilés			45 551	61 628	- 16 077	-26,09
Salaires et traitements			2 369 801	1 599 580	770 221	48,15
Charges sociales			859 932	573 070	286 862	50,06
Dotations aux amortissements sur immobilisations			65 613	51 178	14 435	28,21
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			326 788	415 371	- 88 583	-21,33
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			17	30	- 13	-43,33
Total des charges d'exploitation (II)			5 162 354	4 778 785	383 569	8,03
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			148 483	273 842	- 125 359	-45,78
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			60 981	109 909	- 48 928	-44,52
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			60 981	109 909	- 48 928	-44,52
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-60 981	-109 909	48 928	44,52
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II-III-IV+V-VI)			87 503	163 934	- 76 431	-46,62

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	140	118	22	18,64
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	140	118	22	18,64
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		302	- 302	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)		302	- 302	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	140	-184	324	176,09
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-2 400		- 2 400	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	5 310 977	5 052 746	258 231	5,11
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	5 220 934	4 888 996	331 938	6,79
RESULTAT NET	90 043	163 750	- 73 707	-45,01
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



Annexes 2021

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 9 278 155,79 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 90 042,77 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/02/2022 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement ANC 2014 - 03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

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

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

Immobilisations

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Concessions, logiciels et brevets : 2 à 5 ans
- Installations techniques : 3 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- Matériel informatique : 2 à 10 ans
- Mobilier : 2 à 10 ans

- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient de production.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les immobilisations financières correspondent essentiellement à des créances valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur brute.

Stock d'études

La société, au cours de cet exercice a poursuivi l'activité de bureau d'études ayant pour mission de développer en vue de leur exploitation des centrales de production d'énergie éolienne et photovoltaïque. Il a été retenu comme critère d'activation des frais engagés sur les projets la signature d'une promesse de bail.

Les projets en cours au 31 décembre 2021 sont portés en stock et évalués pour un montant de 6 060 277 Euros à la clôture de l'exercice et provisionnés à hauteur de 1 514 289 Euros en fonction de leur chance de succès.

Les stocks d'études en cours sont valorisés à leur prix de revient. Celui-ci est calculé en fonction des frais engagés sur chaque projet. Ces opérations présentent certains risques d'échec. Ces derniers évoluent au fur et à mesure de l'écoulement du temps et des procédures en cours. C'est la raison pour laquelle une provision pour dépréciation est comptabilisée selon des taux prédéfinis par état d'avancement.

La jurisprudence a affirmé à plusieurs reprises la possibilité d'évaluer les provisions par voie statistique, en précisant toutefois qu'une telle méthode de calcul ne peut être considérée comme valable que si aucune autre méthode ne peut être retenue et à la condition qu'elle soit fondée sur des données statistiques tirées de l'expérience, relatives à un ensemble homogène, et de nature à exprimer une précision suffisante le montant probable des pertes ou des charges.

La société VENSOLAIR dispose de statistiques suffisantes pour pouvoir apprécier des taux de dépréciation issus de son expérience.

Pour l'éolien, les taux sont les suivants

- Prospection : 70%
- Développement : 50 %
- Instruction : 25 %

Pour le solaire, les taux sont les suivants

- Promesses de bail signées : 82%
- Autorisations obtenues : 38 %

Certains projets font l'objet de recours. La société apprécie les risques relatifs aux projets concernés par les recours, au mieux de sa connaissance. Une dépréciation est constatée si la société appréhende un risque.

RECONNAISSANCE DU CHIFFRE D'AFFAIRES DEVELOPPEMENT ET AMO

La société applique la méthode de l'achèvement. Ainsi, chaque contrat de développement ou d'AMO est scindé en plusieurs jalons distincts, le chiffre d'affaires est alors comptabilisé à l'achèvement du jalon. A la clôture, un jalon non achevé donne lieu à de la production stockée.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société ayant comme activité de développer en vue de leur exploitation des centrales de production d'énergie éolienne et photovoltaïque, la crise sanitaire Covid-19 n'a pas eu d'incidence significative sur les comptes annuels 2021.

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à la valeur brute.

AUTRES INFORMATIONS

La société est consolidée par intégration globale dans les comptes de la Compagnie Nationale du Rhône (CNR).

Annexes 2021 (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 058 574 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	35 351	92 838		128 189
Immobilisations corporelles	789 423	107 934		897 358
Immobilisations financières	30 669	2 358		33 027
TOTAL	855 443	203 130		1 058 574

Amortissements et provisions d'actif = 702 077 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	23 125	16 202		39 327
Immobilisations corporelles	613 339	49 411		662 750
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	636 464	65 613		702 077

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	128 189	39 327	88 862	1 à 5 ans
Inst.agenc./constructions	12 840	1 661	11 179	5 ans
Installations techn - mats de mesure	488 924	472 241	16 683	3 ans
Instal./agenc.divers	149 289	31 723	117 566	de 5 à 10 ans
Mat.bureau & informatique	179 020	131 801	47 219	de 2 à 5 ans
Mobilier	55 385	25 324	30 061	de 2 à 10 ans
Immo ec - mise en place logiciel	11 900	0	11 900	Non amortiss.
TOTAL	1 025 547	702 077	323 470	

Etat des créances = 3 715 557 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	32 927		32 927
Actif circulant & charges d'avance	3 682 630	3 682 630	
TOTAL	3 715 557	3 682 630	32 927

Provisions pour dépréciation = 1 514 289 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	1 640 470	326 788	452 969		1 514 289
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL	1 640 470	326 788	452 969		1 514 289

Produits à recevoir par postes du bilan = 5 197 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	5 197
Disponibilités	
TOTAL	5 197

Charges constatées d'avance = 25 180 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes 2021 (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Capital social = 3 000 000 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	30 000 004	0,10	3 000 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	30 000 004	0,10	3 000 000

Etat des dettes = 6 023 058 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	4 469 547	4 469 547		
Fournisseurs	247 523	247 523		
Dettes fiscales & sociales	1 305 988	1 305 988		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 023 058	6 023 058		

Charges à payer par postes du bilan = 653 843 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	123 366
Dettes fiscales & sociales	530 477
Autres dettes	
TOTAL	653 843

Etat des dettes intragroupe = 4 469 546 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Dettes société mère CN' AIR	4 469 546	4 469 546		
TOTAL	4 469 546	4 469 546		

Engagements en matière de pensions de retraite

En référence à la convention collective bureaux d'études techniques, l'indemnité de départ à la retraite a été calculée en tenant compte des critères suivants :

- A cinq ans révolus, la provision sera estimée à un mois de rémunération plus un cinquième de ce mois par année d'ancienneté supplémentaire.
- Le mois de rémunération correspond au mois de décembre 2021 majoré d'un coefficient de 1% par an.

La provision d'indemnité de départ à la retraite est estimée à 53 567€ au 31/12/2021.

Annexes 2021 (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 4 115 307 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	4 109 777	99,87 %
Produits des activités annexes	5 530	0,13 %
TOTAL	4 115 307	100.00 %

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 5 197 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
IJ à recevoir	5 197
TOTAL	5 197

Charges constatées d'avance = 25 180 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	25 180
TOTAL	25 180

Charges à payer = 653 843 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs FNP	123 366
TOTAL	123 366

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes fiscales et sociales	530 477
TOTAL	530 477

AUTRES INFORMATIONS**Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

L'effectif moyen au 31 décembre est de 42,55 personnes.