

RCS : NIORT  
Code greffe : 7901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00111  
Numéro SIREN : 345 133 128  
Nom ou dénomination : DARVA (Développement d'Applications sur Réseaux à Valeur Ajoutée)

Ce dépôt a été enregistré le 06/09/2021 sous le numéro de dépôt 4376

TRIBUNAL DE COMMERCE  
DE NIORT

Reçu le

31 AOUT 2021

GREFFE

# DOCUMENTS FINANCIERS

AU 31 DÉCEMBRE 2020  
BILAN, COMPTE DE RÉSULTAT  
ANNEXES ET ÉTATS DE GESTION



Pour DARVA  
Christian GARREZ  
Président

# ETATS COMPTABLES ET FISCAUX AU 31/12/2020

BILAN	
- Bilan Actif .....	42
- Bilan Passif .....	43
COMPTE DE RÉSULTAT	
- Compte de résultat Première partie .....	44
- Compte de résultat Seconde partie .....	45



# Bilan actif

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Rubriques	Brut	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	13 529 712	10 824 780	2 704 932	3 986 385
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 229 822		3 229 822	1 188 435
Avances et acomptes sur immo incorporelles				
<b>TOTAL Immobilisations incorporelles</b>	<b>16 759 533</b>	<b>10 824 780</b>	<b>5 934 754</b>	<b>5 174 820</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	540 000		540 000	540 000
Constructions	2 000 000	972 175	1 027 825	1 082 825
Installations techniques, matériel et outillage industriel	494 141	488 945	5 196	28 610
Autres immobilisations corporelles	18 244 141	13 328 489	4 915 651	5 503 225
Immobilisations en cours Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>21 278 281</b>	<b>14 789 609</b>	<b>6 488 673</b>	<b>7 154 660</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	5 000		5 000	5 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 963 243	377 430	1 585 813	1 732 992
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 810		9 810	9 810
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>1 978 053</b>	<b>377 430</b>	<b>1 600 623</b>	<b>1 747 802</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>40 015 868</b>	<b>25 991 819</b>	<b>14 024 049</b>	<b>14 077 282</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours</b>				
<b>CRÉANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	6 141 530	10 509	6 131 021	6 259 640
Autres créances	611 881		611 881	570 727
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances</b>	<b>6 753 411</b>	<b>10 509</b>	<b>6 742 902</b>	<b>6 830 367</b>
<b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	224 840		224 840	779 845
Disponibilités	5 798 790		5 798 790	5 002 983
Charges constatées d'avance	1 540 435		1 540 435	1 612 464
<b>TOTAL disponibilités et divers</b>	<b>7 564 065</b>		<b>7 564 064</b>	<b>7 395 293</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>14 317 475</b>	<b>10 509</b>	<b>14 306 967</b>	<b>14 225 660</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>54 333 343</b>	<b>26 002 327</b>	<b>28 331 016</b>	<b>28 302 942</b>

# Bilan passif

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Rubriques	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé	6 339 190	6 339 190
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	633 919	633 919
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	11 683 615	11 056 379
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	- 481 192	627 235
<b>TOTAL situation nette</b>	<b>18 175 532</b>	<b>18 656 724</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	7 911	80 169
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>18 183 443</b>	<b>18 736 893</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	17 860	
Provisions pour charges	911 182	911 182
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>929 042</b>	<b>911 182</b>
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<b>TOTAL dettes financières</b>	<b>2 567 058</b>	<b>1 280 254</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 770 643	2 080 575
Dettes fiscales et sociales	4 493 724	4 802 656
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	177 194	237 152
Autres dettes	8 264	7 664
<b>TOTAL dettes diverses</b>	<b>6 449 825</b>	<b>7 128 047</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	201 647	246 567
<b>DETTES</b>	<b>9 218 530</b>	<b>8 654 867</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>28 331 016</b>	<b>28 302 942</b>

# Compte de résultat

## Première partie

Période du 01/01/20 au 31/12/20

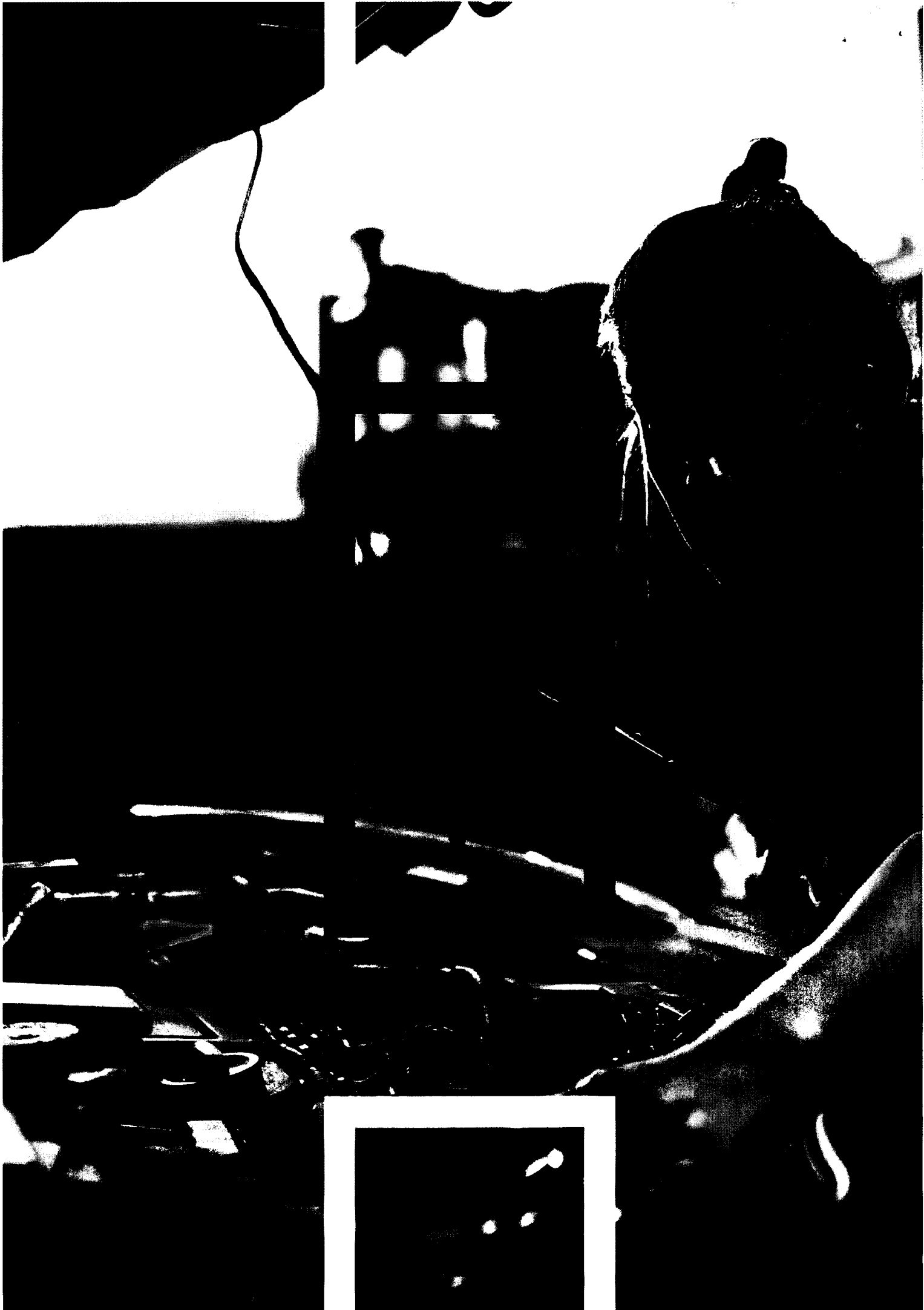
Rubriques	Net (N) 31/12/2020	Net (N) 31/12/2019
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	26 815 246	28 583 058
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>26 815 246</b>	<b>28 583 058</b>
Production stockée		
Production immobilisée	2 204 704	1 413 974
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	70 315	165 807
Autres produits		
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>29 090 264</b>	<b>30 162 839</b>
CHARGES EXTERNES		
Achats de marchandises [et droits de douane]		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	58 445	40 401
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]		
Autres achats et charges externes	11 806 539	11 474 096
<b>TOTAL charges externes</b>	<b>11 864 984</b>	<b>11 514 497</b>
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	715 628	644 661
CHARGES DE PERSONNEL		
Salaires et traitements	9 086 872	8 626 603
Charges sociales	4 726 186	4 736 358
<b>TOTAL charges de personnel</b>	<b>13 813 058</b>	<b>13 362 961</b>
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 042 899	2 901 411
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	153	1 382
Dotations aux provisions pour risques et charges	17 860	
<b>TOTAL dotations d'exploitation</b>	<b>3 060 912</b>	<b>2 902 792</b>
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		1 327
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>29 454 581</b>	<b>28 426 237</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>- 364 317</b>	<b>1 736 602</b>

# Compte de résultat

## Seconde partie

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Rubriques	Net (N) 31/12/2020	Net (N) 31/12/2019
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>- 364 317</b>	<b>1 736 602</b>
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		3
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	31 474	167 476
Autres intérêts et produits assimilés	18 892	20
Reprises sur provisions et transferts de charges		49 380
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	772	25 114
<b>TOTAL produits financiers</b>	<b>51 138</b>	<b>241 993</b>
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	150 360	
Intérêts et charges assimilées	7 664	3 692
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL charges financières</b>	<b>158 024</b>	<b>3 692</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>- 106 886</b>	<b>238 301</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>- 471 203</b>	<b>1 974 903</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	35 657	8 743
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1
Reprises sur provisions et transferts de charges	72 258	646 050
<b>TOTAL produits exceptionnels</b>	<b>107 915</b>	<b>654 794</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	206 693	10 272
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		517 154
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		911 182
<b>TOTAL charges exceptionnelles</b>	<b>206 693</b>	<b>1 438 608</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>- 98 777</b>	<b>- 783 814</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		313 134
Impôts sur les bénéfices	- 88 789	250 719
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>29 249 318</b>	<b>31 059 626</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>29 730 509</b>	<b>30 432 391</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>- 481 192</b>	<b>627 235</b>



# ANNEXES



# SOMMAIRE

## ANNEXES

- Faits significatifs de l'exercice .....	50
- Règles et méthodes comptables .....	50
- Immobilisations .....	52
- Amortissements .....	53
- Amortissements (suite) .....	54
- Crédit-bail .....	55
- Provisions inscrites au bilan .....	56
- Etat des échéances des créances et des dettes .....	57
- Charges à payer .....	58
- Produits à recevoir .....	58
- Charges et produits constatés d'avance .....	58
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices .....	59
- Composition du capital social .....	59
- Effectif moyen .....	59
- Rémunération globale et par catégorie des dirigeants .....	59
- Détail des produits exceptionnels et charges exceptionnelles ..	60
- Engagements financiers .....	60
- Variation des capitaux propres .....	61
- Honoraires des Commissaires aux Comptes .....	61

## ETATS DE GESTION

- Soldes intermédiaires de gestion .....	64
- Capacité d'autofinancement .....	65
- Emplois et Ressources .....	65
- Variation des dettes et créances d'exploitation .....	66
- Tableau de contrôle de la variation de trésorerie .....	67



## Faits significatifs de l'exercice Période du 01/01/20 au 31/12/20

### Contrôle Fiscal en cours

Un contrôle fiscal sur les exercices 2015, 2016 et 2017 a été initié en 2018 et s'est poursuivi sur 2020. A la fin de l'exercice, seuls les CIR 2016 et 2017 sont encore en cours de contrôle. L'ensemble des autres sujets contrôlés n'a pas amené de remarques de la part du service vérificateur.

### Evènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Comme l'ensemble des entreprises, DARVA est confrontée depuis le mois de mars 2020 à la crise sanitaire de la Covid-19 qui a un impact également sur l'ensemble de l'économie mondiale. Toutefois, cette crise sanitaire et les décisions gouvernementales prises, pourront avoir un impact sur le niveau d'activité 2021 ainsi que sur le niveau de résultat 2021 de la société, mais ces derniers ne sont pas mesurables à ce jour.

### Crise sanitaire du Covid-19

Dès le début du mois de mars, DARVA a activé sa cellule de crise en interne et mis en place les mesures nécessaires à la protection de ses salariés et la continuité de service vis-à-vis de ses clients. Cette crise sanitaire a des impacts sur le niveau d'activité 2020 ainsi que sur le niveau de résultat 2020 de la société. Le chiffre d'affaires a été impacté de - 2.720 K€ et de +130k€ sur les charges d'exploitation. Les charges supplémentaires sont essentiellement liées à la nouvelle organisation rendue obligatoire par la pandémie : mise en place du télétravail quasi généralisé (matériel, logiciels, ...) et le maintien sur site d'une partie des équipes pour garantir la continuité de service (masques, gels, prestations de ménage supplémentaires, ...). Le plan d'économie a permis de compenser en partie la baisse de CA et les charges supplémentaires.

## Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 sont présentés conformément aux principes comptables généralement admis : application du principe de prudence, séparation des exercices, coût historique, continuité d'exploitation et permanence des méthodes comptables et sont conformes aux règles d'établissement et de présentation définies par le règlement 2014-03 relatif au plan comptable général. Leur application appelle les remarques suivantes :

### 1 - Concessions et brevets

Sont comptabilisés sous cette rubrique les logiciels créés ou acquis par l'entreprise. Au cours de l'exercice 2020, il a été constaté de la production immobilisée au titre de logiciels créés par l'entreprise à hauteur de 2.204.704 €. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie estimée par l'entreprise, 1 an pour les logiciels inférieurs à 3.500 € et 4 ou 5 ans pour ceux supérieurs à 3.500 €.

### 2 - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie estimée par l'entreprise :

- Batiment commercial > linéaire 30 ans et 10 ans
- Installations télécoms > linéaire 4 ans
- Installations techniques > linéaire 4 et 5 ans
- Matériel de bureau > linéaire 4 et 5 ans
- Matériel informatique > linéaire 4 ans
- Matériel dématérialisation > linéaire 4 et 5 ans
- Mobilier de bureau > linéaire 5 ans
- Agencements > linéaire 10 ans

### 3 - Clients et comptes rattachés

Les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale à la clôture de l'exercice. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée sur le montant hors taxes des créances.

#### **4 - Valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées au bilan sur la base de leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est enregistrée lorsque leur valeur d'inventaire à la clôture de l'exercice est inférieure à leur coût historique.

#### **5 - Autres titres immobilisés**

Les autres titres immobilisés sont comptabilisés au bilan sur la base de leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est enregistrée lorsque leur valeur d'inventaire à la clôture de l'exercice est inférieure à leur coût historique. Ainsi, une moins-value latente a été constatée en 2020 sur des titres de créances cotés pour une valeur de 150 k€, calculée à partir des dernières valeurs liquidatives connues. Le montant de la provision totale est de 377 K€.

#### **6 - Provisions réglementées**

N'ayant plus la possibilité de constituer des amortissements exceptionnels dérogatoires sur les logiciels acquis, il a été décidé de laisser le dispositif s'éteindre de lui-même par le jeu des reprises. Pour l'exercice 2020, la reprise de la provision aux amortissements dérogatoires s'élève à 72 K€.

#### **7 - Engagements de retraite**

Depuis la clôture de l'exercice comptable 1998, la société DARVA a confié la gestion des IFC auprès d'un organisme d'assurance. Les primes versées qui couvrent 80% de l'engagement hors charges patronales sont comptabilisées en charges d'exploitation en « Primes d'assurance ». Un appel de cotisation complémentaire de 147 K€ a été comptabilisé sur l'année 2020. Le montant total des indemnités de fin de carrière figure dans le tableau des Engagements Financiers (p.60).

#### **8 - Reconnaissance du chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires de DARVA est principalement composé des échanges de données informatiques mais aussi de prestations de développement. Les prestations fournies par la société donnent lieu à une comptabilisation adaptée selon qu'il s'agisse d'une prestation en régie ou forfaitaire :

- Les prestations en régie sont facturées sur la base des temps passés. Le chiffre d'affaires est égal à la facturation et la marge dégagée au prorata des coûts engagés.
- Les prestations au forfait sont facturées selon un rythme de livrable remis. Le chiffre d'affaires et la marge sont dégagés suivant la méthode d'avancement des travaux. Ce principe entraîne la comptabilisation de produits constatés d'avance ou de factures à établir lorsque la facturation n'est pas en phase avec les temps engagés.

#### **9 - Production immobilisée**

Les projets immobilisés répondent aux conditions d'activation des dépenses, telles que précisées par le PCG, à savoir :

- Faisabilité technique du projet ;
- Intention de la Direction d'achever l'immobilisation incorporelle ;
- Capacité à utiliser ou à vendre l'actif ;
- Disponibilité des ressources financières pour mener le projet jusqu'à son terme ;
- Capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables au projet ;
- Développement d'avantages économiques futurs.

Compte tenu de l'activité de DARVA, seuls les projets innovants inscrits au plan stratégique de l'entreprise et d'une durée supérieure à 300 jours/homme font l'objet d'une inscription à l'actif du bilan. Les dépenses internes et externes, sous-traitance et forfaits affectées aux phases activables telles que définies par le PCG sont prises en compte dans le coût de production. Elles sont valorisées au coût réel brut chargé du temps passé par le collaborateur, majoré d'un taux de couverture des charges indirectes de production. Un taux de 20% sera retenu pour l'exercice 2020. Les dépenses externes, de sous-traitance ou au forfait sont valorisées au montant facturé. Sur la base de ces critères d'éligibilité, en 2020, 1 projet SINAPPS, le projet IDIGO REFRENTIEL PARTENAIRES et 2 projets PLATEFORME AUTO ont fait l'objet d'une activation pour un total de 2 205 K€ par la contrepartie en résultat du poste « Production immobilisée ».

# Immobilisations

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Rubriques	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	14 586 728		2 179 209
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>14 586 728</b>		<b>2 179 209</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains	540 000		
Constructions sur sol propre	2 000 000		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	494 141		
Installations générales, agencements et divers	10 928 782		81 678
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 838 661		878 098
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>20 801 585</b>		<b>959 776</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations		5 000	
Autres titres immobilisés	1 960 062		3 180
Prêts et autres immobilisations financières		9 810	
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>1 974 872</b>		<b>3 180</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>37 363 184</b>		<b>3 142 165</b>

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		6 403	16 759 533	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>		<b>6 403</b>	<b>16 759 533</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains			540 000	
Constructions sur sol propre			2 000 000	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			494 141	
Inst. générales, agencements et divers			11 010 460	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		483 079	7 233 680	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>		<b>483 079</b>	<b>21 278 281</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			5 000	
Autres titres immobilisés			1 963 243	
Prêts et autres immobilisations financières			9 810	
<b>TOTAL immobilisations financières</b>			<b>1 978 053</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>489 481</b>	<b>40 015 868</b>	

# Amortissements

## Situations et mouvements de l'exercice

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Immobilisations amortissables	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	9 411 908	1 419 275	6 403	10 824 780
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>9 411 908</b>	<b>1 419 275</b>	<b>6 403</b>	<b>10 824 780</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	917 175	54 999		972 175
Installations techn. et outillage industriel	465 531	23 414		488 945
Inst. générales, agencements et divers	6 918 755	887 440		7 806 195
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	5 345 463	657 771	480 940	5 522 294
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>13 646 924</b>	<b>1 623 624</b>	<b>480 940</b>	<b>14 789 609</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>23 058 832</b>	<b>3 042 899</b>	<b>487 343</b>	<b>25 614 389</b>

## Ventilations des dotations aux amortissements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 419 275		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>1 419 275</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	54 999		
Installations techniques et outillage industriel	23 414		
Installations générales, agencements et divers	887 440		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	657 771		
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>1 623 624</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 042 899</b>		

## Amortissements (suite)

### Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Immobilisations amortissables	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		72 258
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>		<b>72 258</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>72 258</b>

### Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

# Crédit-bail

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Rubriques	Terrains	Constructions	Installations matériel, outillage	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs					
- dotations de l'exercice					
<b>TOTAL</b>					
REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs					
- dotations de l'exercice					
<b>TOTAL</b>					
REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus					
- à plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>					
VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus					
- à plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>					
Mont. pris en charge dans l'exercice					
Rappel : Redevance de crédit bail					

## Provisions inscrites au bilan

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	80 169		72 258	7 911
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>	<b>80 169</b>		<b>72 258</b>	<b>7 911</b>
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts	911 182			911 182
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges		17 860		17 860
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>911 182</b>	<b>17 860</b>		<b>929 042</b>
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières	227 070	150 360		377 430
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	10 356	153		10 509
Autres provisions pour dépréciation				
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>237 426</b>	<b>150 513</b>		<b>387 939</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 228 778</b>	<b>168 373</b>	<b>72 258</b>	<b>1 324 892</b>

# État des échéances des créances et des dettes

Période du 01/01/20 au 31/12/20

État des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	9 810		9 810
<b>TOTAL de l'actif immobilisé</b>	<b>9 810</b>		<b>9 810</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux	12 066		12 066
Autres créances clients	6 129 464	6 129 464	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	4 000	4 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	298 352	298 352	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	260 907	260 907	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 000	4 000	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	44 622	44 622	
<b>TOTAL de l'actif circulant</b>	<b>6 753 411</b>	<b>6 741 345</b>	<b>12 066</b>
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>1 540 435</b>	<b>1 540 435</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>8 303 656</b>	<b>8 281 780</b>	<b>21 876</b>

État des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	2 567 058	2 558 794	8 264	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 770 643	1 770 643		
Personnel et comptes rattachés	2 270 345	2 270 345		
Sécurité sociale et autres organismes	1 602 219	1 602 219		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	432 856	432 856		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	188 305	188 305		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	177 194	177 194		
Groupe et associés				
Autres dettes	8 264	8 264		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	201 647	201 647		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>9 218 530</b>	<b>9 210 266</b>	<b>8 264</b>	

## Charges à payer

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financiers divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	555 642
Dettes fiscales et sociales	3 269 961
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	2 335
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>3 827 938</b>

## Produits à recevoir

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	414 003
Personnel	
Organismes sociaux	
État	4 000
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	<b>6 000</b>
<b>TOTAL</b>	<b>424 003</b>

## Charges et produits constatés d'avance

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Rubriques	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 540 435	201 647
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>1 540 435</b>	<b>201 647</b>

La nature des charges constatées d'avance comprend en majorité la maintenance sur matériels ainsi que la location de logiciels.

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Répartition	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	- 471 203	
Résultat exceptionnel (hors participation)	- 98 777	
Résultat comptable (hors participation)	- 481 192	

## Composition du capital social

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Catégories de titres	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	3718	1705
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales élévation de la valeur nominale		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	3718	1705

## Effectif moyen

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Effectifs	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	110	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	29	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>139</b>	

## Rémunération globale et par catégorie des dirigeants

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Rémunération des dirigeants	Montant
Des organes d'administration	
Des organes de direction et de surveillance	
<b>TOTAL</b>	

Comité de surveillance : aucun jeton de présence n'a été versé aux conseillers au cours de l'exercice.

Comité exécutif : cette information n'est pas fournie car elle aboutirait à identifier des situations individuelles. (Art.12 de l'ANC2016-07 du 04/11/2016)

## Détail des produits exceptionnels et charges exceptionnelles

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Produits exceptionnels sur opérations de gestion & produits de cessions	25	77180000000
Produits exceptionnels sur exercice antérieur	35 633	77200000000
Reprises sur provisions d'amortissements dérogatoires	72 258	78725000000
Reprises sur provisions pour risques & charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>107 915</b>	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Ajustements réglemets	1 877	78725000000
Dotations aux provisions pour risques et charges exceptionnelles		68150000000
Valeur net comptable des immobilisations		67520000000
Charges exceptionnelles sur exercice antérieur	204 816	67200000000
<b>TOTAL</b>	<b>206 693</b>	

## Engagements financiers

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités <sup>(1)</sup>	3 137 346
Autres engagements donnés : Dont Crédit Bail restant à payer	
<b>TOTAL</b>	<b>3 137 346</b>

Engagements reçus	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
<b>TOTAL</b>	

<sup>(1)</sup> Le montant de ces engagements calculé au 31/12/2020 est couvert par un contrat d'assurance auprès d'une compagnie, hors charges patronales (50%). L'engagement appelé de 2.091.564 € est ainsi porté à 3.137.346 €. Le calcul de l'engagement est réalisé selon la méthode rétrospective avec droits proratisés temporis. Les hypothèses de calculs sont l'Age (65 ans), le Turn-over (2.3%), le taux de progression annuel des salaires (2%), aucun taux de charges sociales patronales, un taux d'actualisation (1.10%) et une table de mortalité (TF00-02). Au titre de 2019, l'engagement de DARVA s'élevait à 1.935.381 €, hors charges patronales, appelé en totalité par l'organisme.

## Variation des capitaux propres

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Capitaux Propres	Au début de l'exercice	Variation		A la fin de l'exercice
		+	-	
		<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	
Capital social	6 339 190			6 339 190
Prime d'émission, de fusion, ...				
Réserve légale	633 919			633 919
Autres réserves	11 056 379	627 235		11 683 615
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	627 235		1 108 427	- 481 192
Amortissement Dérogatoire	80 169		72 258	7 911
<b>TOTAUX</b>	<b>18 736 893</b>	<b>627 235</b>	<b>1 180 685</b>	<b>18 183 443</b>

Aucune distribution de dividendes a été réalisée au titre du résultat de l'exercice 2020.

## Honoraires des commissaires aux comptes

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Honoraires	Montant
Au titre du contrôle légal des comptes <sup>(1)</sup>	31 310
Au titre des des services autres que la certification des comptes (SACC)	

<sup>(1)</sup> En 2019, le montant des Honoraires des Commissaires Aux Comptes pour DARVA était de 31.000 €.



DR

## ETATS DE GESTION



## Soldes intermédiaires de gestion

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Rubriques	Net (N) 31/12/2020	%	Net (N-1) 31/12/2019	%
Ventes de marchandises				
- Coût d'achat des marchandises				
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
Production vendue	26 815 245	100,00	28 583 058	100,00
+ Production stockée				
- Déstockage de production				
+ Production immobilisée	2 204 704	8,2218	1 413 974	4,9469
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>29 019 950</b>	<b>108,2218</b>	<b>29 997 032</b>	<b>104,9469</b>
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>26 815 246</b>	<b>100,00</b>	<b>28 583 058</b>	<b>100,00</b>
- Consommation en provenance des tiers	11 864 983	44,2472	11 514 497	40,2843
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>17 154 966</b>	<b>63,9747</b>	<b>18 482 535</b>	<b>64,6626</b>
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts et taxes	715 628	2,6687	644 661	2,2554
- Charges de personnel	13 813 058	51,512	13 362 961	46,7513
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>2 626 280</b>	<b>9,794</b>	<b>4 474 914</b>	<b>15,6558</b>
+ Reprises et transferts de charges	70 315	0,2622	165 807	0,5801
+ Autres produits				
- Dotations aux amortissements et provisions	3 060 912	11,4148	2 902 792	10,1556
- Autres charges			1 327	0,0046
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>- 364 317</b>	<b>- 1,3586</b>	<b>1 736 602</b>	<b>6,0756</b>
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	51 138	0,1907	241 993	0,8466
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières	158 024	0,5893	3 692	0,0129
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>- 471 203</b>	<b>- 1,7572</b>	<b>1 974 903</b>	<b>6,9093</b>
Produits exceptionnels	107 915	0,4024	654 794	2,2908
- Charges exceptionnelles	206 693	0,7708	1 438 608	5,0331
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>- 98 777</b>	<b>- 0,3684</b>	<b>- 783 814</b>	<b>- 2,7422</b>
Participation des salariés			313 134	1,0955
- Impôt sur les bénéfices	- 88 789	- 0,3311	250 719	0,8772
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>- 481 192</b>	<b>- 1,7945</b>	<b>627 235</b>	<b>2,1944</b>
Produits de cession d'éléments d'actif			1	
- Valeur comptable éléments cédés			517 154	1,8093
<b>PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS</b>			<b>- 517 153</b>	<b>- 1,8093</b>

## Capacité d'autofinancement

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>2 626 280</b>	<b>4 474 914</b>	<b>- 1 848 634</b>
+ Transfert de charges d'exploitation	70 315	64 329	5 986
+ Autres produits d'exploitation			
- Autres charges d'exploitation		1 327	- 1 327
+ Quote part de résultat sur opérations en commun			
+ Produits financiers	51 138	192 613	- 141 475
- Charges financières	7 664	3 692	3 972
+ Produits exceptionnels	35 657	8 743	26 914
- Charges exceptionnelles	206 693	10 272	196 421
- Participation des salariés		313 134	- 313 134
- Impôts sur les bénéfices	- 88 789	250 719	- 339 508
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>2 657 822</b>	<b>4 161 456</b>	<b>- 1 503 633</b>

## Emplois et ressources

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Emplois	Exercice N	Exercice N-1	Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Distribution mises en paiement au cours de l'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	2 657 822	4 161 456
Acquisit. d'élém. actif immobilisé					
- immobilisations incorporelles	2 179 209	1 816 341	Cessions ou réductions d'élém. de l'actif immobilisé		
- immobilisations corporelles	959 776	860 763	Cessions d'immobilisations :		
- immobilisations financières	3 180	4 202	- incorporelles		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			- corporelles		1
			Cessions ou réductions d'immobilisations financières	1 990 479	
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)			Augment. des capitaux propres :		
			- capital ou apports		
Remboursem. dettes financières	388 803	998 825	- autres capitaux propres		
			Augmentation dettes financières	1 674 582	
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>3 530 968</b>	<b>3 680 131</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>4 332 404</b>	<b>6 151 936</b>
Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)	801 436	2 471 805	Variation du fonds de roulement net global (emploi net)		

## Variation des dettes et créances d'exploitation

Période du 01/01/20 au 31/12/20

CRÉANCES D'EXPLOITATION	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	+ Variation -	
			Besoins	Dégagements
<b>Créances clients</b>				
Créances clients	6 141 530	6 269 996		128 466
Ecart de conversion Actif				
Ecart de conversion Passif				
<b>TOTAL I</b>	<b>6 141 530</b>	<b>6 269 996</b>		<b>128 466</b>
<b>Autres créances d'exploitation</b>				
Autres créances	611 881	570 727	41 154	
Charges constatées d'avance	1 540 435	1 612 464		72 029
<b>TOTAL II</b>	<b>2 152 316</b>	<b>2 183 191</b>	<b>41 154</b>	<b>72 029</b>
<b>TOTAUX</b>	<b>8 293 846</b>	<b>8 453 188</b>	<b>41 154</b>	<b>200 495</b>

DETTES D'EXPLOITATION	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	+ Variation -	
			Besoins	Dégagements
<b>Dettes fournisseurs</b>				
Dettes fournisseurs	1 770 643	2 080 575	309 933	
Ecart de conversion Actif				
Ecart de conversion Passif				
<b>TOTAL I</b>	<b>1 770 643</b>	<b>2 080 575</b>	<b>309 933</b>	
<b>Dettes fiscales et sociales sauf IS</b>	4 493 724	4 802 656	308 931	
<b>Autres dettes d'exploitation</b>				
Autres dettes	177 194	238 255	61 061	
Charges constatées d'avance	201 647	246 567	44 919	
<b>TOTAL II</b>	<b>378 841</b>	<b>484 822</b>	<b>105 981</b>	
<b>TOTAUX</b>	<b>6 643 208</b>	<b>7 368 053</b>	<b>724 845</b>	

## Tableaux de contrôle de la variation de trésorerie

Période du 01/01/20 au 31/12/20


<b>ACTIF</b>	<b>Ouverture</b>	<b>Clôture</b>	<b>Variation</b>
Valeur mobilière de placement	779 845	224 840	- 555 006
Disponibilités	5 002 983	5 798 790	795 807
<b>TOTAL I</b>	<b>5 782 828</b>	<b>6 023 629</b>	<b>240 801</b>

<b>PASSIF</b>	<b>Ouverture</b>	<b>Clôture</b>	<b>Variation</b>
Effets escomptés non échus			
Concours bancaires courants	517	- 141	- 657
<b>TOTAL II</b>	<b>517</b>	<b>- 141</b>	<b>- 657</b>
<b>TOTAUX</b>	<b>5 782 312</b>	<b>6 023 770</b>	<b>241 458</b>

Conception et réalisation :  
Service Communication DARVA

Impression :  
Imprimerie RAYNAUD - 79160 Coulonges sur l'Autize

Edition mai 2021



Adresse postale  
245, rue du stade  
BP 98732 Chauray  
79027 NIORT cedex

Siège social  
245, rue du stade  
Trévins - 79180 CHAURAY

05 49 77 14 14  
darva@darva.com  
www.darva.com



# DARVA

Ensemble, transformons vos idées en solutions

SAS au capital de 6 339 190 € - 345 133 128 RCS Niort

# TEXTE DES DÉCISIONS



Pour DARVA  
Christian GARREZ  
Président

 CERTIFIÉ CONFORME  
A L'ORIGINAL



# Décisions présentées à l'Assemblée Générale Ordinaire

**1<sup>ÈRE DÉCISION</sup>** > L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Comité Exécutif et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'Assemblée Générale prend acte, en application des dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'il a été engagé au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020 pour 22 950,75 € de dépenses non déductibles fiscalement telles que visées à l'article 39-4 dudit Code, suite à des loyers excédentaires sur les véhicules.

**2<sup>E DÉCISION</sup>** > L'Assemblée Générale donne quitus aux membres du Comité Exécutif pour leur gestion et aux membres du Comité de Surveillance pour l'exécution de leurs mandats à compter du 01 janvier 2020 au 31 décembre 2020 ; et enfin au Commissaire aux comptes au cours de l'exercice écoulé.

**3<sup>E DÉCISION</sup>** > L'Assemblée Générale, sur proposition du Comité Exécutif, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 de la façon suivante :

<b>Résultat net</b>	<b>- 481.192</b>
Report à nouveau	- 481.192
Constitution Réserve Légale	0
Bénéfice distribuable	0
Dividendes	0
Autres réserves	0
<b>Total</b>	<b>- 481.192</b>

*Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'a été réalisée au cours des trois dernières années.*

**4<sup>E DÉCISION</sup>** > L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport spécial du commissaire aux comptes, prend acte de ce qu'aucune convention visée à l'article L. 227-10 dudit Code n'a été conclue du 01 janvier 2020 au 31 décembre 2020.

**5<sup>E DÉCISION</sup>** > L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité prévues pour les assemblées générales ordinaires, constatant que le mandat de membre du Comité de Surveillance de Monsieur Nicolas SIEGLER, demeurant 80 rue Gambetta, 79000 NIORT, vient à expiration ce jour, renouvelle ce mandat pour une période de six années qui prendra fin à l'issue de l'Assemblée Générale Ordinaire à tenir dans l'année 2027, appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2026.

**6<sup>E DÉCISION</sup>** > L'Assemblée Générale, donne tous pouvoirs au porteur d'originaux, de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.



# RAPPORT DE GESTION DU COMITÉ EXÉCUTIF

À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE  
DU MARDI 29 JUIN 2021



**DARVA**  
245, rue du Stade  
Trévins  
79180 CHAURAY  
05 49 77 14 14 RC Niort B 345 133 128



Pour DARVA  
Christian GARREZ

Président

**RAPPORT DE GESTION  
DU COMITÉ EXÉCUTIF  
SUR L'EXERCICE SOCIAL  
CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2020**  
&  
PRÉSENTÉ À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE  
ORDINAIRE DU MARDI 29 JUIN 2021

Chers Associés,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire à l'effet de statuer dans les conditions de quorum et de majorité des assemblées générales ordinaires prévues par les statuts de la société sous sa forme sociale par actions simplifiée, afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre société durant l'exercice clos le 31 décembre 2020 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Votre Commissaire aux Comptes, le GROUPE Y AUDIT, représenté par Monsieur Christophe MALECOT, vous donnera lecture de ses rapports contenant toutes les informations concernant la régularité des comptes qui vous sont présentés, s'agissant de son rapport sur les comptes annuels.

Le Comité Exécutif



# Activité de la société, situation et évolution au cours de l'exercice

En Synthèse :

Le chiffre d'affaires 2020 de DARVA est de 26.815 K€ pour 28.583 K€ en 2019 traduisant une baisse de - 6.18 % entre 2019 et 2020.

L'année 2020 a permis d'enregistrer d'autres produits d'exploitation dont :

- une reprise de provisions et transfert de charges pour un montant de 70 K€, pour 166 K€ en 2019 ;
- une production immobilisée pour 2.205 K€, pour un montant de 1.414 K€ en 2019.

170 949 229 messages EDI en Auto, Habitation/Construction et Santé ont été traités. En 2019, DARVA avait traité 201 650 219 messages EDI, soit une baisse de - 15.22 % comparée à l'exercice 2019.

Enfin, nous pouvons noter un nombre total de 15 715 sites connectés pour 2020, contre 15 630 sites pour 2019.

**Le secteur AUTO** : 13 891 sites connectés à fin 2020, contre 13 830 sites à fin 2019.

**Le secteur IRD** : 1 231 sites connectés à fin 2020, pour 1 197 sites à fin 2019.

**Le secteur CONSTRUCTION** : 454 sites connectés sur 2020, pour 442 en 2019.

**Le secteur SANTÉ** : 139 organismes connectés à fin 2020, pour 161 organismes en 2019.

## Les effectifs salariés

L'effectif moyen passe de 140 salariés en 2019 à 144 salariés en 2020.

L'effectif au 31/12/2020 est de 148.

Nous dénombrons, en équivalent temps plein :

- 4,75 contrats d'apprentissage en 2020 et 3,7 contrats en 2019,
- 0,41 contrat à durée déterminée en 2020 et 2,5 contrats à durée déterminée en 2019.

## Portefeuille de services DARVA

DARVA a entamé une mutation stratégique et opérationnelle tout en conservant sa mission initiale : rester au coeur des métiers de l'assurance en servant le plus efficacement possible, les intérêts de ses clients / actionnaires et d'une façon globale tous les acteurs de l'écosystème.

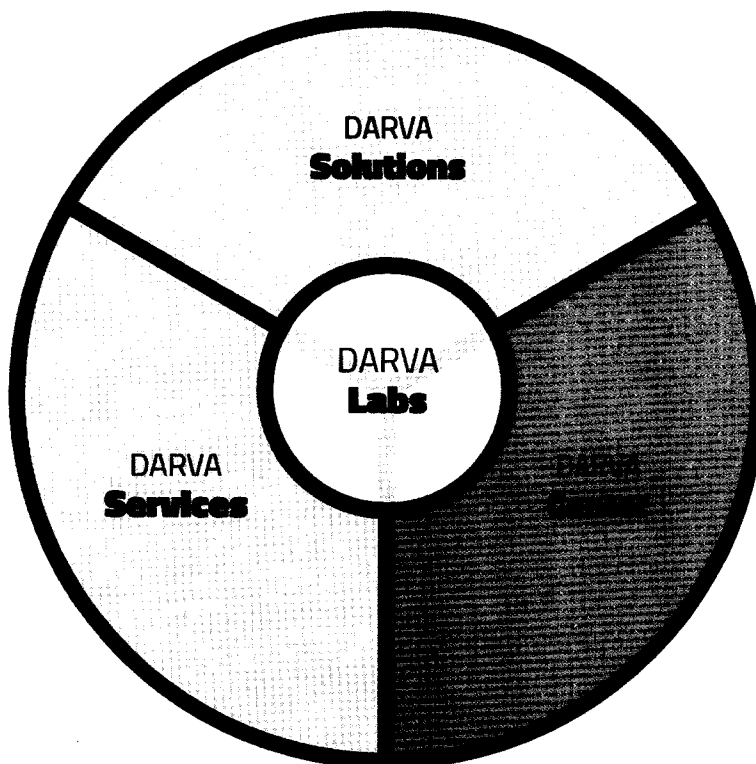
**DARVA s'est organisée en mettant en place un nouveau portefeuille de services :**

**DARVA Services :** des offres d'accompagnement personnalisées pour l'ensemble de nos clients au travers de plans d'accompagnement en phase avec leur contexte et leurs objectifs.

**DARVA Solutions :** l'ensemble de nos plateformes logicielles, les solutions mutualisées et modulaires, comme les solutions plus spécifiques dans certains cas.

**DARVA Center :** un centre d'exploitation et d'hébergement relevant le défi des obligations réglementaires mais offrant également une nouvelle réponse à un marché de plus en plus flexible et ouvert.

**DARVA Labs :** un centre névralgique d'innovation et de partage avec l'ensemble de notre écosystème, clients, partenaires, startups. Un centre de recherche appliquée pour le bénéfice de nos clients, véritable incubateur interne.

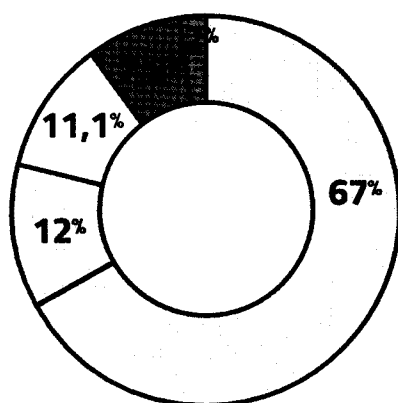


Le total des produits d'exploitation au 31/12/ 2020 s'élève à 29.020 K€ pour un budget de 31.755 K€, soit une réalisation de 91.6 %.

Le chiffre d'affaires de 26 815 K€ est réalisé sur les domaines Automobile, Habitation et Santé, ainsi que sur d'autres produits tels que l'hébergement d'applications et la mise à disposition de locaux, pour 28.583 K€ pour 2019.

La répartition du résultat d'exploitation s'établit de la façon suivante :

DARVA Solutions	19.477 K€	88,1 % du budget, soit un retard de 2.625 K€
DARVA Services	3.497 K€	99,7 % du budget, soit un retard de 10 K€
DARVA Labs	3.236 K€	93,2 % du budget, soit un retard de 238 K€
Production immobilisée, divers	2.295 K€	105,3 % du budget, soit une avance de 115 K€
DARVA Center	586 K€	118,9 % du budget, soit une avance de 93 K€



DARVA Solutions	CA 19.477 K€
DARVA Services	CA 3.497 K€
DARVA Labs	CA 3.236 K€
Production immobilisée, divers	CA 2.295 K€
DARVA Center	CA 586 K€

## Les activités Automobile

En matière de sinistres automobiles, nous dénombrons 3 279 252 sinistres traités en 2020, pour 4 142 017 sinistres traités en 2019. Ce chiffre est en baisse de - 20,83 % entre 2019 et 2020.

Dans le détail, nous constatons 1 297 186 bris de glace pour 2020 contre 1 606 424 pour 2019, soit une diminution de - 19,25 %.

Les factures loueurs sont comptabilisées à hauteur de 154 665 à fin 2020, pour 250 947 à fin 2019, soit une baisse de - 38,37 % entre 2020 et 2019.

En matière de flux, l'activité Auto accuse une baisse d'essentielle à la pandémie COVID 19 de - 21,97 % par rapport à l'année 2019 avec 78 139 482 messages échangés en 2020, pour 100 134 166 messages en 2019.

Le service NOMAD, au cours de l'exercice 2020 a généré un chiffre d'affaires de 522 K€ pour 506 K€ en 2019. Le nombre de missions est de 4 348 074 pour l'année 2020 et de 4 044 483 pour 2019 soit une progression de 7,51 %. Malgré la pandémie cette hausse s'explique par la poursuite des efforts de déploiement de la solution au sein des réseaux de dépanneurs des assistants.

Le chiffre d'affaires 2020 du secteur automobile s'élève à 14.657 K€, pour 17.085 K€ en 2019. Cette activité est en baisse de - 14,2 % par rapport à l'année 2019.

SVA Auto (en nombre)	2020	2019	% évolution 2020/2019
Assureurs	140	139	1,45
Experts	672	660	1,82
Réparateurs - Carrossiers	8 401	8 274	1,53
Professionnels du bris de glace ou réparateurs ayant une activité Bris de Glace	4 618	4 697	- 1,68
Courtiers	28	28	-
Plateformes de repair management	7	7	-
Loueurs longue durée	3	3	-
Sociétés d'autoroute	18	18	-
Loueurs	4	4	-
NOMAD (Assistants)	8	8	-

## Les activités Habitation

En matière de sinistres IRD, nous dénombrons 1 776 541 sinistres traités en 2020, pour 1 802 652 sinistres traités en 2019. Ce chiffre marque une baisse de - 1,45 % entre 2019 et 2020.

En matière de sinistres Construction, nous dénombrons 99 038 sinistres traités en 2020, pour 97 439 sinistres traités en 2019, soit une augmentation + 1,64 % des sinistres traités entre 2019 et 2020.

En matière de flux, l'activité Habitation a baissé de - 0,57 % par rapport à l'année 2019, avec 51 627 878 messages échangés en 2020, pour 51 922 660 messages échangés en 2019.

Le SVA HABITATION atteint, à fin 2020, un chiffre d'affaires de 6.518 K€, pour 6.057 K€ en 2019. Cette activité est en progression de 7,6 % par rapport à l'année 2019. Cette hausse, en dépit de la relative faiblesse des flux Habitation, s'explique notamment par la bonne tenue des prestations de service.

SVA Habitation (en nombre)	2020	2019	% évolution 2020/2019
Assureurs	61	61	-
Experts	1 160	1 126	3,02
Plates-formes de réparation IRD	10	10	-

SVA Construction (en nombre)	2020	2019	% évolution 2020/2019
Assureurs	4	4	-
Experts	450	438	2,74

## Les activités Santé

Au cours de l'exercice 2020, le SVA santé a traité 41 181 869 messages, pour 49 591 374 messages en 2019, soit une baisse de - 16,96 %.

L'activité en matière de mise en relation avec les régimes obligatoires et complémentaires maladie, ainsi qu'avec les professionnels de santé, a généré, sur l'exercice 2020 un chiffre d'affaires total de 1.272 K€, pour 1.598 K€ en 2019, soit une baisse de - 20,4 % entre 2019 et 2020.

Services SVA Santé (en nombre) (Organismes Complémentaires)	2020	2019	% évolution 2020/2019
EDIMAL	63	64	- 1,56
RELPROFS	44	48	- 8,33
DRE	31	32	- 3,13
Hôpitaux	1	1	-
RELOPTIC	0	16	- 100

## Les activités Transverses

Au cours de l'exercice 2020, le service OREA a généré un chiffre d'affaires de 1 208 K€ pour 1.191 K€ en 2019. Le nombre de résiliations est légèrement en baisse de -1,93 % avec 715 712 résiliations en 2020 contre 729 810 en 2019.

Les services liés à la **maintenance** des applications hébergées et des entrepôts de données clients ont généré un chiffre d'affaires de 888 K€ pour 994 K€ en 2019.

Des prestations **transversales** autour des outils du GPSA et de la FFA ont été enregistrées à hauteur de 1197 K€ pour 868 K€ en 2019.

SVA Transverse	2020	2019	% évolution 2020/2019
OREA (Assureurs)	21	16	31,25

## Structure financière de la société

Le total du bilan de l'entreprise DARVA s'élève à 28.331 K€, pour un total du bilan de 28.303 K€ en 2019.

## Résultat et affectation du résultat

Nous vous précisons tout d'abord que les comptes qui vous sont présentés ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes que les années précédentes.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020, les produits d'exploitation se sont élevés à 29.020 K€ pour 30.163 K€ en 2019. Ces produits d'exploitation marquent une baisse de - 3,5 % entre 2019 et 2020. Les charges d'exploitation, quant à elles, se sont élevées à 29.455 K€ pour 28.426 K€ en 2019. Le poste des charges d'exploitation augmente de 3,6 % entre 2019 et 2020. Le résultat d'exploitation pour l'exercice 2020 fait apparaître une perte de - 364 K€, pour un excédent de 1.737 K€ en 2019.

Le résultat courant avant impôt 2020 ressort à - 471 K€, pour 1.975 K€ en 2019.

### Après prise en compte :

- du résultat financier de - 107 K€ en 2020, pour un résultat financier de 238 K€ en 2019,
- du résultat exceptionnel déficitaire de 99 K€ en 2020, pour un résultat exceptionnel déficitaire de - 784 K€ en 2019,
- d'un montant d'impôt sur les sociétés de - 89 K€ en 2020, pour un produit net d'impôt sur les sociétés de 251 K€ en 2019,
- et du montant de participation de 0 K€ en 2020, pour un montant de participation de 313 K€ en 2019.

L'exercice clos le 31 décembre 2020 se traduit par une perte nette de - 481 K€, pour un bénéfice net de 627 K€ en 2019.

## Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons d'approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes), tels qu'ils vous ont été présentés et qui font apparaître un résultat négatif de l'exercice de 481.192 €. Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice 2020 de la façon suivante :

<b>Résultat net (€)</b>	<b>- 481.192</b>
Report à nouveau	- 481.192
Constitution Réserve Légale	0
Bénéfice distribuable	0
Dividendes	0
Autres réserves	0
<b>Total</b>	<b>- 481.192</b>

Nous vous rappelons :

- qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au titre de l'année 2019,
- qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au titre de l'année 2018,
- qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au titre de l'année 2017.

## Dépenses non déductibles fiscalement

Il a été constaté pour 22 950,75 € d'amortissements excédentaires sur les véhicules non déductibles du résultat fiscal pour l'exercice et visés par les articles 223 quater et 39-4 du Code Général des Impôts. Il est précisé qu'aucune dépense visée à l'article 39-5 du code général des impôts n'a été fiscalement réintégrée.

## Evènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Comme l'ensemble des entreprises, DARVA est confrontée depuis le mois de mars 2020 à la crise sanitaire de la Covid-19 qui a un impact également sur l'ensemble de l'économie mondiale.

Toutefois, cette crise sanitaire et les décisions gouvernementales prises, pourront avoir un impact sur le niveau d'activité 2021 ainsi que sur le niveau de résultat 2021 de la société, mais ces derniers ne sont pas mesurables à ce jour.

## Activité en matière de recherche et développement

Au cours de l'exercice 2020, le montant du Crédit d'Impôt Recherche (CIR) s'est élevé à 0 K€ et le montant du Crédit d'Impôt Innovation (CII) s'est élevé à 80 K€ pour, en 2019, un Crédit d'impôt Recherche de 194 K€ et un Crédit d'Impôt Innovation de 26 K€.

## Prise de participation au cours de l'exercice

Aucune prise de participation ou de contrôle n'a été effectuée par la société DARVA au cours de l'exercice 2020. Par ailleurs la société ne détient aucune participation dans une société française ou étrangère.

## Succursale

La société n'a pas de succursale.

## Informations sur les délais de paiement

Conformément aux dispositions des articles L.441-6-1 et D.441-I, vous trouverez ci-joint le tableau d'information sur les délais de paiement des factures clients et fournisseurs, reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu au 31 décembre 2020 (cf. annexe 1, p.25).

Factures Fournisseurs reçues	01 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	à plus de 90 jours
Total (1 jour et plus)	5.919 €	31.897 €	20.742 €	- 24.031 € - 22.687 €

Factures Clients émises	01 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	à plus de 90 jours
Total (1 jour et plus)	485.574 €	291 €	237.605 €	127.386 € 120.291 €

## Administration et contrôle de la société

### Point sur les mandats du Président et des membres du Comité Exécutif

Ni le mandat du Président, ni les mandats des membres du Comité Exécutif ne sont arrivés à expiration sur l'année 2020.

### Point sur les mandats des membres du Comité de Surveillance

Seul le mandat de Nicolas SIEGLER est à renouveler lors de cette Assemblée Générale Ordinaire. A noter, l'opération de fusion-absorption de la société FILIA-MAIF par la société MAIF qui est intervenue le 31 décembre 2020.

### Point sur les mandats des commissaires aux comptes titulaires

Aucun mandat n'est à renouveler lors de cette Assemblée Générale Ordinaire.

## Maîtrise des risques et contrôle interne

A travers la fonction Maîtrise des Risques et Contrôle Interne (MRCI), DARVA a structuré ses premiers travaux avec les principales réalisations suivantes :

- La production d'une démarche permettant de constituer la cartographie des risques
- La structuration du contrôle interne autour de 3 lignes de défense

Ces travaux s'appuient sur la réglementation et reprennent les bonnes pratiques et orientations de l'ACPR.

En 2020, les travaux ont pris en compte le contexte particulier de la crise sanitaire. Ainsi, DARVA s'est attaché à la réalisation de stress-test ou simulations d'impact pour apprécier la capacité de résistance de l'entreprise.

Pour cela, 2 scénarios ont été envisagés :

- un scénario 1 prenant en compte la crise sanitaire sans dégradation de grande ampleur,
- un scénario 2 davantage marqué par la crise sanitaire avec une dégradation significative des perspectives.

L'impact économique a ensuite été apprécié à travers :

- le calcul du résultat de DARVA,
- la détermination des variations et du niveau de trésorerie.

Ces travaux ont permis à l'entreprise de disposer très tôt d'éléments pour faciliter les décisions pour réagir à cette crise inédite. Les actionnaires par l'intermédiaire des instances (Comité d'Audit, des Comptes et des Risques et Comité de Surveillance) ont été associés à ces travaux.

Les travaux de l'année 2020 ont aussi donné lieu à un travail sur les grands risques suivis par l'entreprise que sont la sécurité des systèmes d'information ou ceux liés à la continuité d'activité. Ces actions ont notamment été orchestrées via les rattachements fonctionnels du RSSI et RPCA à la fonction Maîtrise des Risques et Contrôle Interne (MRCI).

DARVA a également répondu aux sollicitations des assureurs en matière de contrôle interne :

- en renseignant des questionnaires et en fournissant les justificatifs associés (16 questionnaires),
- en coordonnant les sollicitations pour les audits sur place ou équivalents.

Enfin en 2020, DARVA a réalisé un audit de la plateforme SINAPPS ainsi qu'une autre mission d'audit sur la réglementation RGPD au niveau des traitements Auto et IRD. Les constats associés à ces interventions ont fait l'objet de recommandations qui sont suivies.

## Evolutions prévisibles et perspectives d'avenir

Au cours de l'année 2020 affectée par la pandémie et ses effets sur son modèle économique, DARVA a su s'adapter sur le plan organisationnel et financier et préserver l'essentiel de ses intentions dans l'exécution de son plan 2019-2023. Ainsi pour 2021, nos efforts se poursuivent sur nos grands axes stratégiques. Toutefois, l'année s'annonce encore marquée par les conséquences de la Covid-19 et des restrictions qu'elles engendrent sur le trafic routier et donc sur une sinistralité Auto à nouveau plus faible. En conséquence, nous restons vigilants afin d'adapter nos charges et investissements à des conditions très évolutives.

Ainsi, nos travaux porteront sur les domaines suivants :

### DARVA solutions

> **En automobile**, nous initierons le déploiement de plusieurs de nos développements récents qui constituent une partie des composants de la plateforme Sinapps Auto :

- la prise de photos avec notre nouvelle application « Sinapps Flash », permettant d'offrir une solution naturellement intégrée aux dossiers sinistres,
- l'utilisation progressive par les éditeurs, puis les assureurs, de notre nouveau connecteur à la plateforme Sinapps Auto. Celui-ci, à base d'API, de temps réel et doté d'une sécurisation accrue, offre une fluidité supérieure et ouvre la voie à de nouveaux services proposés par DARVA ou les éditeurs,
- l'Extranet Auto, dont la réfection est indispensable afin de porter les nouveaux usages (photos, rendez-vous...), dans une ergonomie placée au niveau des meilleures pratiques,
- enfin, nous entamerons avec un ou plusieurs assureurs les phases de conception autour de la prise de rendez-vous sur le socle IDIGO avant de poursuivre avec les premiers développements.

> **En Habitation**, c'est naturellement la poursuite du programme de développement de la feuille de route de Sinapps IRD afin d'accueillir de nouveaux clients ainsi que l'exécution de nombreuses études de cadrage (études préliminaires à l'ouverture d'un projet de déploiement). Nous préparons également le démarrage de nouveaux clients.

Concernant OREA, la solution permettant de traiter l'envoi des lettres recommandées en électronique pour la résiliation des contrats, nos évolutions portent majoritairement cette année sur notre capacité à accueillir la résiliation des contrats santé conformément aux nouvelles directives réglementaires.

La sécurité et la disponibilité de nos applications resteront un sujet d'attention particulière avec le déploiement d'une solution d'administration des API, d'une gestion des identités, la généralisation de la solution Kubernetes de gestion de la résilience des applications et la mise en place d'un « SIEM » afin d'analyser, contrôler et neutraliser en continu, des attaques de sécurité.

Enfin, nos activités de fournisseur de solutions de place pour le compte du GPSA seront marquées par le démarrage en production de la plateforme AGIRA VIE qui permet retrouver les bénéficiaires des contrats vie et obsèques et par de nombreuses mises à niveau techniques et fonctionnelles sur le portefeuille applicatif. Enfin, nous attendons des précisions sur le calendrier d'un important projet de mise en oeuvre d'une plateforme de gestion des expertises médicales pour le compte de l'AREDOC.

## DARVA services\_

Dans un contexte de croissance de notre activité projets déjà observée en 2020, nos efforts se poursuivent pour accompagner nos clients dans des démarches de cadrage de projets, en majorité sur la mise en œuvre de Sinapps IRD, mais également sur des projets en Auto. Par ailleurs, nous poserons sur cette année les fondamentaux de notre offre d'accompagnement au changement, DARVA Académie, pour faciliter le transfert de connaissance. Cette démarche vise à former les équipes de nos clients sur l'usage de nos outils afin de simplifier l'adhésion à nos plateformes.

## DARVA Lab

L'accent sera mis en 2021 sur l'amélioration de la qualité des données, Auto en premier lieu. Cette ambition s'appuiera sur la convergence de plusieurs initiatives :

- la refonte des processus d'homologation avec les éditeurs impliquant le renforcement des exigences de conformité des messages,
- la mise œuvre du référentiel IDIGO afin d'apporter les contrôles nécessaires sur les données d'identité des réparateurs,
- un travail d'analyse et de mesure au fil de l'eau du respect des normes DARVA des messages qui transitent par notre plateforme.

## DARVA center\_

L'amélioration constante de la performance et de la sécurité de nos conditions d'hébergement de nos infrastructures ou de celles de nos client se poursuivra. Ainsi nous prévoyons d'accroître de 35% la capacité de notre stockage. En outre, les systèmes de refroidissement, de commande du groupe électrogène et le logiciel de GTC vont être renforcés ou remplacés.

Enfin, nous nous préparons à accueillir probablement deux nouveaux clients cette année.

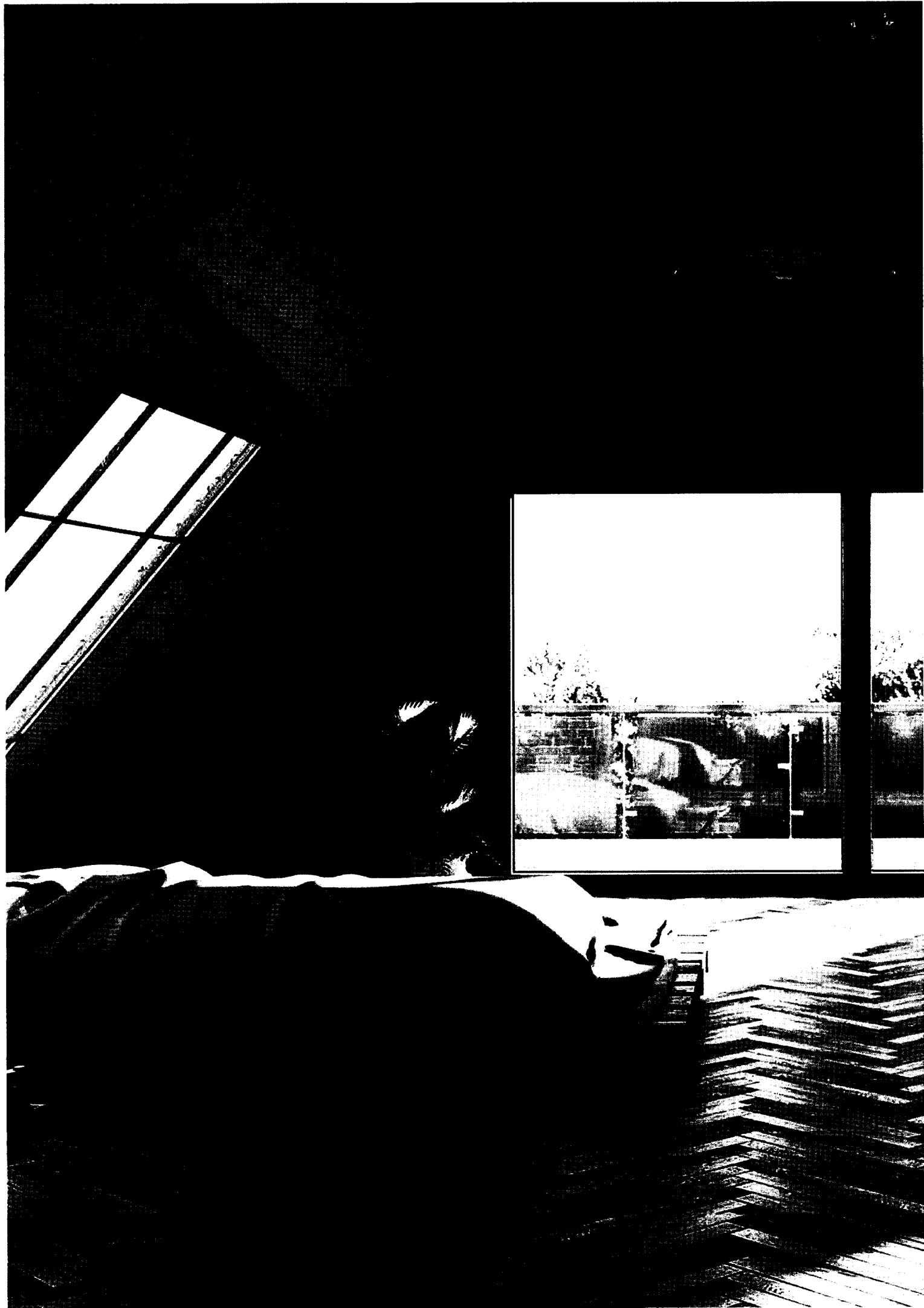
Fait à Chauray, le 24 mars 2021  
Le Comité Exécutif

# ANNEXE

ANNEXE 1 .....	25
Informations sur les délais de paiement des clients et fournisseurs	







**DARVA SAS**

(Développement d'Applications sur Réseaux à Valeur Ajoutée)  
 Société par actions simplifiée  
 au capital de 6 339 190 euros  
 Siège social : 245 Rue du Stade - Trévins – 79180 CHAURAY  
 RCS NIORT 345 133 128

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**

*du 29 juin 2021*

\* \*

\*

L'AN DEUX MILLE VINGT ET UN, LE 29 JUIN à 9h00, les Associés se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire en vidéoconférence sur convocation du Comité Exécutif par lettre recommandée adressée à chaque Associé.

Les membres de l'Assemblée ont été identifiés afin de valider leur présence à l'Assemblée en entrant en séance.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Nicolas SIEGLER, Président du Comité de Surveillance.

Monsieur Thierry BIARDEAU et Monsieur Bertrand DELIGNON sont nommés scrutateurs de l'Assemblée.

Le bureau de l'Assemblée ainsi constitué désigne pour secrétaire Monsieur Patrick GIRAUD.

Après avoir constaté la composition du bureau, Monsieur le Président communique à l'Assemblée la feuille de présence vérifiée, arrêtée et certifiée exacte par chaque membre du bureau dont il résulte que les Associés présents, représentés ou votant par correspondance possèdent 3 687 actions.

Il constate que l'Assemblée, réunissant le quorum requis par la loi, est légalement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau pour être mis à la disposition des Associés :

1. Copie de la lettre de convocation adressée à chaque Associé,
2. Un exemplaire des statuts,
3. La feuille de présence,
4. Les pouvoirs des Associés représentés, les formulaires uniques de vote par correspondance et par procuration reçus par la société et la liste des Associés,
5. Le texte des décisions soumises à l'Assemblée.

Monsieur le Président fait en outre observer que tous les documents qui, en application des dispositions législatives ou réglementaires, doivent être tenus à la disposition des Associés au siège social ou leur être adressés, l'ont été conformément à ces dispositions.

1  Pour DARVA  
 Christian GARREZ  
 Président



L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Il rappelle alors l'ordre du jour de l'Assemblée Générale Ordinaire :

- Rapport de gestion du Comité Exécutif sur l'exercice social clos le 31.12.2020,
- Rapports du Commissaire aux comptes,
- Vote des décisions.

Monsieur Christian GARREZ, Président du Comité Exécutif rappelle les faits marquants de 2020 puis donne lecture du rapport de gestion du Comité Exécutif.

Puis, à la demande du Président, Monsieur MALECOT représentant de la SA Groupe Y Audit, Commissaire aux Comptes, donne lecture des rapports du Commissaire aux Comptes et confirme à l'Assemblée, la certification sans réserve des comptes clos au 31/12/2020 et qu'aucune convention réglementée n'est à approuver lors de cette assemblée. Il attire toutefois l'attention, dans la partie Faits significatifs de l'exercice, sur le contrôle fiscal toujours en cours.

Personne ne demandant la parole, le Président porte successivement aux voix les décisions suivantes :

### **DECISIONS PRISES AUX CONDITIONS DE QUORUM ET DE MAJORITE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**

#### Première décision

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Comité Exécutif et du rapport du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'Assemblée Générale prend acte, en application des dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'il a été engagé au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020 pour 22 950,75 € de dépenses non déductibles fiscalement telles que visées à l'article 39-4 dudit Code, suite à des amortissements excédentaires sur les véhicules.

***Cette décision mise aux voix est adoptée à l'unanimité.***

Deuxième décision

L'Assemblée Générale donne quitus aux membres du Comité Exécutif pour leur gestion et aux membres du Comité de Surveillance pour l'exécution de leurs mandats sur la période écoulée, et au Commissaire aux Comptes au cours de l'exercice écoulé.

***Cette décision mise aux voix est adoptée à l'unanimité.***

Troisième décision

L'Assemblée Générale, sur proposition du Comité Exécutif, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 de la façon suivante (en €) :

<b>Résultat net</b>	<b>- 481.192</b>
Report à nouveau	- 481.192
Constitution Réserve Légale	0
Bénéfice distribuable	0
Dividendes	0
Autres réserves	0
<b>Total</b>	<b>- 481.192</b>

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'a été réalisée sur les trois derniers exercices.

Quatrième décision

L'Assemblée Générale, connaissance prise du rapport spécial du Commissaire aux Comptes, prend acte de ce qu'aucune convention visée à l'article L.227-10 du Code de commerce n'a été conclue du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020.

***Cette décision mise aux voix est adoptée à l'unanimité.***

Cinquième décision

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité prévues pour les assemblées générales ordinaires, constatant que le mandat de membre du Comité de Surveillance de Monsieur Nicolas SIEGLER, demeurant 80 rue Gambetta, 79000 NIORT, vient à expiration ce jour, renouvelle ce mandat pour une période de six années qui prendra fin à l'issue de l'Assemblée Générale Ordinaire à tenir dans l'année 2027, appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2026.

***Cette décision mise aux voix est adoptée à l'unanimité.***

Sixième décision

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'originaux, de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

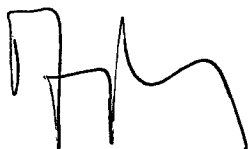
***Cette décision mise aux voix est adoptée à l'unanimité.***

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à 9H35.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal, qui après lecture a été signé par les membres du bureau.

**Le Président**

*Nicolas SIEGLER*



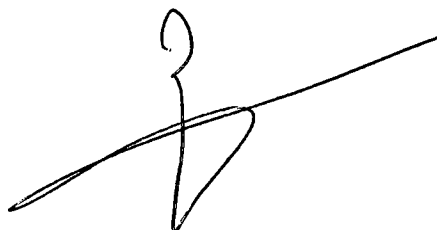
**Le Secrétaire**

*Patrick GIRAUD*



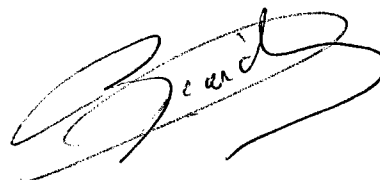
**Un scrutateur**

Bertrand DELIGNON



**Un scrutateur**

Thierry BIARDEAU



Exercice clos le 31 décembre **2020**

---

## **RAPPORT**

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS

**S.A.S. DARVA**

245, rue du Stade

Trévins

79180 CHAURAY

## **S.A.S. DARVA**

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée Générale de la société DARVA,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DARVA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

#### **Fondement de l'opinion**

##### ***Référentiel d'audit***

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

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

##### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

---

#### **GROUPE Y AUDIT**

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Poitou-Charentes-Vendée - Membre de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique  
Membre indépendant du réseau Nexia International - Membre de l'Association Technique A.T.H.

SAS au capital de 37 000 €  
Siège social : 53 rue des Marais - CS 18421 - 79024 NIORT Cedex - Tél.: 05 49 32 49 01  
RCS NIORT B 377 530 563 - APE 6920 Z - TVA: FR 10 377 530 563

NIORT - PARIS - TOURS - FUTUROSCOPE - LA ROCHE-SUR-YON - FONTENAY-LE-COMTE - NANTES - LUÇON

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « *Faits significatifs de l'exercice* » de l'annexe aux comptes annuels en lien avec un contrôle fiscal en cours.

### **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.

- Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons été conduits à apprécier la régularité et la correcte application des principes de comptabilisation du chiffre d'affaires présentés à la note 8 « *Reconnaissance du chiffre d'affaires* » de l'annexe, eu égard à la nature des contrats signés avec les clients.
- Nous avons apprécié la régularité de l'activation des coûts de développements informatiques. Nous avons vérifié le caractère approprié de la méthode comptable préférentielle et des informations fournies dans la note 9 de l'annexe et nous nous sommes assurés de sa 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 Comité Exécutif et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité Exécutif.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

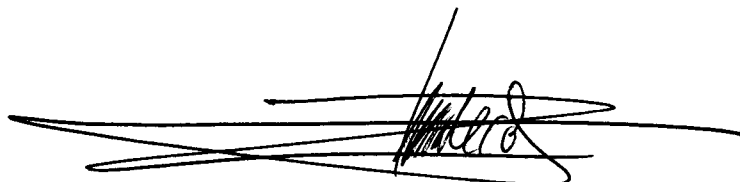
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

Fait à Niort, le 19 avril 2021

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

GROUPE Y Audit

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Malécot', is written over a horizontal line. The signature is stylized and somewhat cursive.

**Christophe MALÉCOT**

# Bilan Actif

DARVA

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 02/04/21  
Devise d'édition

	2020	2019	2020 (N)	2019 (N)
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	13 529 712	10 824 780	2 704 932	3 986 385
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 229 822		3 229 822	1 188 435
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>16 759 533</b>	<b>10 824 780</b>	<b>5 934 754</b>	<b>5 174 820</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	540 000		540 000	540 000
Constructions	2 000 000	972 175	1 027 825	1 082 825
Installations techniques, matériel et outillage industriel	494 141	488 945	5 196	28 610
Autres immobilisations corporelles	18 244 141	13 328 489	4 915 651	5 503 225
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>21 278 281</b>	<b>14 789 609</b>	<b>6 488 673</b>	<b>7 154 660</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	5 000		5 000	5 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 963 243	377 430	1 585 813	1 732 992
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 810		9 810	9 810
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>1 978 053</b>	<b>377 430</b>	<b>1 600 623</b>	<b>1 747 802</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>40 015 867</b>	<b>25 991 819</b>	<b>14 024 049</b>	<b>14 077 282</b>

<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
<b>CRÉANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	6 141 530	10 509	6 131 021	6 259 640
Autres créances	611 881		611 881	570 727
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>6 753 411</b>	<b>10 509</b>	<b>6 742 902</b>	<b>6 830 367</b>
<b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	224 840		224 840	779 845
Disponibilités	5 798 790		5 798 790	5 002 983
Charges constatées d'avance	1 540 435		1 540 435	1 612 464
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>7 564 064</b>		<b>7 564 064</b>	<b>7 395 293</b>

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>54 333 343</b>	<b>26 002 327</b>	<b>28 331 016</b>	<b>28 302 942</b>
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

# Bilan Passif

DARVA

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 02/04/21  
Devise d'édition

<b>SITUATION NETTE</b>				
Capital social ou individuel	dont versé	6 339 190	6 339 190	6 339 190
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			633 919	633 919
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			11 683 615	11 056 379
Report à nouveau				
<b>Résultat de l'exercice</b>			(481 192)	627 235
	<b>TOTAL situation nette :</b>		<b>18 175 532</b>	<b>18 656 724</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
			7 911	80 169

Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				

Provisions pour risques			17 860	
Provisions pour charges			911 182	911 182
<b>PROVISIONS POUR IMPÔTES ET CHARGES</b>			<b>929 042</b>	<b>911 182</b>

<b>DETTES FINANCIÈRES</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			2 567 058	1 280 254
	<b>TOTAL dettes financières :</b>		<b>2 567 058</b>	<b>1 280 254</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>				
<b>DETTES DIVERSES</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 770 643	2 080 575
Dettes fiscales et sociales			4 493 724	4 802 656
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			177 194	237 152
Autres dettes			8 264	7 664
	<b>TOTAL dettes diverses :</b>		<b>6 449 825</b>	<b>7 128 047</b>
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>				
			201 647	246 567

Ecarts de conversion passif				
-----------------------------	--	--	--	--

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>28 331 016</b>	<b>28 302 942</b>
----------------------	--	--	-------------------	-------------------

# Compte de Résultat (Première Partie)

DARVA

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 02/04/21  
Devise d'édition

	2020	2019
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	26 815 246	26 815 246
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>26 815 246</b>	<b>28 583 058</b>
Production stockée		
Production immobilisée	2 204 704	1 413 974
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	70 315	165 807
Autres produits		
<b>CHARGES EXTERNES</b>		
Achats de marchandises [et droits de douane]		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	58 445	40 401
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]		
Autres achats et charges externes	11 806 539	11 474 096
<b>TOTAL charges externes :</b>	<b>11 864 984</b>	<b>11 514 497</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>	715 628	644 661
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>		
Salaires et traitements	9 086 872	8 626 603
Charges sociales	4 726 186	4 736 358
<b>TOTAL charges de personnel :</b>	<b>13 813 058</b>	<b>13 362 961</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 042 899	2 901 411
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	153	1 382
Dotations aux provisions pour risques et charges	17 860	
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>	<b>3 060 912</b>	<b>2 902 792</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>		1 327
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>29 459 538</b>	<b>29 225 248</b>
<b>RÉSULTAT AFFINÉ GÉNÉRAL</b>	<b>(803 292)</b>	<b>(642 190)</b>

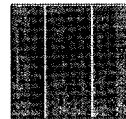
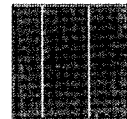
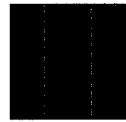
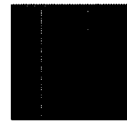
# Compte de Résultat (Seconde Partie)

DARVA

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 02/04/21  
Devise d'édition

PROFITS		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		3
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	31 474	167 476
Autres intérêts et produits assimilés	18 892	20
Reprises sur provisions et transferts de charges		49 380
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	772	25 114
	<b>51 138</b>	<b>241 993</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	150 360	
Intérêts et charges assimilés	7 664	3 692
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>158 024</b>	<b>3 692</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>		
	<b>(106 886)</b>	<b>238 301</b>
<b>RÉSULTAT COMPTANT AVANT IMPÔTS</b>		
	<b>(271 204)</b>	<b>1174 303</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	35 657	8 743
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1
Reprises sur provisions et transferts de charges	72 258	646 050
	<b>107 915</b>	<b>654 794</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	206 693	10 272
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		517 154
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		911 182
	<b>206 693</b>	<b>1 438 608</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
	<b>(94 778)</b>	<b>216 186</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		313 134
Impôts sur les bénéfices	(88 789)	250 719
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		
	<b>28 773</b>	<b>1190 076</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		
	<b>29 200</b>	<b>1127 841</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>		
	<b>(481 192)</b>	<b>627 235</b>

# Annexe



## **Faits significatifs de l'exercice**

### **Contrôle Fiscal en cours**

Un contrôle fiscal sur les exercices 2015, 2016 et 2017 a été initié en 2018 et s'est poursuivi sur 2020. A la fin de l'exercice, seuls les CIR 2016 et 2017 sont encore en cours de contrôle. L'ensemble des autres sujets contrôlés n'a pas amené de remarques de la part du service vérificateur.

### **Evènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice**

Comme l'ensemble des entreprises, DARVA est confrontée depuis le mois de mars 2020 à la crise sanitaire de la Covid-19 qui a un impact également sur l'ensemble de l'économie mondiale.

Toutefois, cette crise sanitaire et les décisions gouvernementales prises, pourront avoir un impact sur le niveau d'activité 2021 ainsi que sur le niveau de résultat 2021 de la société, mais ces derniers ne sont pas mesurables à ce jour.

### **Crise sanitaire du Covid-19**

Dès le début du mois de mars, DARVA a activé sa cellule de crise en interne et mis en place les mesures nécessaires à la protection de ses salariés et la continuité de service vis-à-vis de ses clients.

Cette crise sanitaire a des impacts sur le niveau d'activité 2020 ainsi que sur le niveau de résultat 2020 de la société.

L'année 2020 a été fortement impactée par la crise sanitaire liée au Covid-19. Les impacts financiers ont été marqués et DARVA a dû s'adapter en réalisant un plan d'économies important.

Le chiffre d'affaires a été impacté de - 2.720 K€ et de +130k€ sur sur les charges d'exploitation.

Les charges supplémentaires sont essentiellement liées à la nouvelle organisation rendue obligatoire par la pandémie : mise en place du télétravail quasi généralisé (matériel, logiciels, ...) et le maintien sur site d'une partie des équipes pour garantir la continuité de service (masques, gels, prestations de ménage supplémentaires, ...).

Le plan d'économie a permis de compenser en partie la baisse de CA et les charges supplémentaires.

## **Règles et Méthodes Comptables**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 sont présentés conformément aux principes comptables généralement admis : application du principe de prudence, séparation des exercices, coût historique, continuité d'exploitation et permanence des méthodes comptables et sont conformes aux règles d'établissement et de présentation définies par le règlement 2014-03 relatif au plan comptable général.

Leur application appelle les remarques suivantes :

### **1) Concessions et brevets.**

Sont comptabilisés sous cette rubrique les logiciels créés ou acquis par l'entreprise.

Au cours de l'exercice 2020, il a été constaté de la production immobilisée au titre de logiciels créés par l'entreprise à hauteur de 2.204.704 €. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie estimée par l'entreprise, 1 an pour les logiciels inférieurs à 3.500 € et 4 ou 5 ans pour ceux supérieurs à 3.500 €.

### **2) Immobilisations corporelles.**

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie estimée par l'entreprise :

- Batiment commercial : linéaire 30 ans et 10 ans
- Installations télécoms : linéaire 4 ans
- Installations techniques : linéaire 4 et 5 ans
- Matériel de bureau : linéaire 4 et 5 ans
- Matériel informatique : linéaire 4 ans
- Matériel dématérialisation : linéaire 4 et 5 ans
- Mobilier de bureau : linéaire 5 ans
- Agencements : linéaire 10 ans

### **3) Clients et comptes rattachés.**

Les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale à la clôture de l'exercice.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée sur le montant hors taxes des créances.

### **4) Valeurs mobilières de placement.**

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées au bilan sur la base de leur coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est enregistrée lorsque leur valeur d'inventaire à la clôture de l'exercice est inférieure à leur coût historique.

### **5) Autres titres immobilisés.**

Les autres titres immobilisés sont comptabilisés au bilan sur la base de leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est enregistrée lorsque leur valeur d'inventaire à la clôture de l'exercice est inférieure à leur coût historique. Ainsi, une moins-value latente a été constatée en 2020 sur des titres de créances cotés pour une valeur de 150 k€, calculée à partir des dernières valeurs liquidatives connues. Le montant de la provision totale est de 377 K€.

### **6) Provisions réglementées.**

N'ayant plus la possibilité de constituer des amortissements exceptionnels dérogatoires sur les logiciels acquis, il a été décidé de laisser le dispositif s'éteindre de lui-même par le jeu des reprises.

Pour l'exercice 2020, la reprise de la provision aux amortissements dérogatoires s'élève à 72 K€.

### **7) Engagements de retraite.**

Depuis la clôture de l'exercice comptable 1998, la société DARVA a confié la gestion des IFC auprès d'un organisme d'assurance. Les primes versées qui couvrent 80% de l'engagement hors charges patronales sont comptabilisées en charges d'exploitation en " Primes d'assurance ".

Un appel de cotisation complémentaire de 147 K€ a été comptabilisé sur l'année 2020.

Le montant total des indemnités de fin de carrière figure dans le tableau des Engagements Financiers (p19).

## **Règles et Méthodes Comptables (Suite)**

### **8) Reconnaissance du chiffre d'affaires.**

Le chiffre d'affaires de DARVA est principalement composé des échanges de données informatiques mais aussi de prestations de développement. Les prestations fournies par la société donnent lieu à une comptabilisation adaptée selon qu'il s'agisse d'une prestation en régie ou forfaitaire :

- Les prestations en régie sont facturées sur la base des temps passés. Le chiffre d'affaires est égal à la facturation et la marge dégagée au prorata des coûts engagés.
- Les prestations au forfait sont facturées selon un rythme de livrable remis. Le chiffre d'affaires et la marge sont dégagés suivant la méthode d'avancement des travaux. Ce principe entraîne la comptabilisation de produits constatés d'avance ou de factures à établir lorsque la facturation n'est pas en phase avec les temps engagés.

### **9) Production immobilisée.**

Les projets immobilisés répondent aux conditions d'activation des dépenses, telles que précisées par le PCG, à savoir :

- Faisabilité technique du projet ;
- Intention de la Direction d'achever l'immobilisation incorporelle ;
- Capacité à utiliser ou à vendre l'actif ;
- Disponibilité des ressources financières pour mener le projet jusqu'à son terme ;
- Capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables au projet ;
- Développement d'avantages économiques futurs

Compte tenu de l'activité de DARVA, seuls les projets innovants inscrits au plan stratégique de l'entreprise et d'une durée supérieure à 300 jours/homme font l'objet d'une inscription à l'actif du bilan.

Les dépenses internes et externes, sous-traitance et forfaits affectées aux phases activables telles que définies par le PCG sont prises en compte dans le coût de production. Elles sont valorisées au coût réel brut chargé du temps passé par le collaborateur, majoré d'un taux de couverture des charges indirectes de production. Un taux de 20% sera retenu pour l'exercice 2020. Les dépenses externes, de sous-traitance ou au forfait sont valorisées au montant facturé

Sur la base de ces critères d'éligibilité, en 2020, 1 projets SINAPPS, le projet IDIGO REFRENTIEL PARTENAIRES et 2 projets PLATEFORME AUTO ont fait l'objet d'une activation pour un total de 2 205K€ par la contrepartie en résultat du poste « Production immobilisée ».

DARVA

Immobilisations	Montants	Montants	Montants
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	14 586 728		2 179 209
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>14 586 728</b>		<b>2 179 209</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains	540 000		
Constructions sur sol propre	2 000 000		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	494 141		
Installations générales, agencements et divers	10 928 782		81 678
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 838 661		878 098
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>20 801 585</b>		<b>959 776</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	5 000		
Autres titres immobilisés	1 960 062		3 180
Prêts et autres immobilisations financières	9 810		
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>1 974 872</b>		<b>3 180</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>37 363 184</b>		<b>3 142 165</b>

Immobilisations	Montants par trimestre	Dévaluations par trimestre mises hors service	Valeur brute au 31/12/20	Évaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		6 403	16 759 533	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>		<b>6 403</b>	<b>16 759 533</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains			540 000	
Constructions sur sol propre			2 000 000	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			494 141	
Inst. générales, agencements et divers			11 010 460	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		483 079	7 233 680	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		<b>483 079</b>	<b>21 278 281</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			5 000	
Autres titres immobilisés			1 963 243	
Prêts et autres immo. financières			9 810	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>			<b>1 978 053</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>489 481</b>	<b>40 015 868</b>	

# Amortissements

DARVA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	9 411 908	1 419 275	6 403	10 824 780
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>9 411 908</b>	<b>1 419 275</b>	<b>6 403</b>	<b>10 824 780</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	917 175	54 999		972 175
Installations techn. et outillage industriel	465 531	23 414		488 945
Inst. générales, agencements et divers	6 918 755	887 440		7 806 195
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	5 345 463	657 771	480 940	5 522 294
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>13 646 924</b>	<b>1 623 624</b>	<b>480 940</b>	<b>14 789 609</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>23 058 832</b>	<b>3 042 899</b>	<b>487 343</b>	<b>25 614 389</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements normaux	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 419 275		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>1 419 275</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	54 999		
Installations techniques et outillage industriel	23 414		
Installations générales, agencements et divers	887 440		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	657 771		
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>1 623 624</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 042 899</b>		

# Amortissements (suite)

Période du 01/01/20 au 31/12/20

DARVA

	Balance	Report
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		72 258
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>		<b>72 258</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations		

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>72 258</b>
----------------------	--	---------------

MOUVEMENTS DE L'ENCRÈME AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net au 01/01/20	Augmentations	Diminutions et annulations	Montant net au 31/12/20
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

<b>REDEVANCES</b>					
Valeur d'origine					
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs					
- dotations de l'exercice					
<b>TOTAL</b>					

<b>REDEVANCES PAYÉES :</b>					
- cumuls exercices antérieurs					
- dotations de l'exercice					
<b>TOTAL</b>					

<b>REDEV. RESTANT À PAYER :</b>					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus					
- à plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>					

<b>VALEUR RÉSIDUELLE</b>					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus					
- à plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>					

Mont. pris en charge dans l'exercice					
--------------------------------------	--	--	--	--	--

Rappel : Redevance de crédit bail	
-----------------------------------	--

# Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/20 au 31/12/20

DARVA

	Montant au 01/01/20	Augmentation ou Diminution	Montant au 31/12/20
Prov. pour reconstitution des gisements			
Provisions pour investissement			
Provisions pour hausse des prix			
Amortissements dérogatoires	80 169		72 258
Dont majorations exceptionnelles de 30%			
Provisions pour prêts d'installation			
Autres provisions réglementées			7 911
	80 169		72 258

Provisions pour litiges			
Prov. pour garant. données aux clients			
Prov. pour pertes sur marchés à terme			
Provisions pour amendes et pénalités			
Provisions pour pertes de change			
Prov. pour pensions et obligat. simil.			
Provisions pour impôts	911 182		911 182
Prov. pour renouvellement des immo.			
Provisions pour gros entretien et grandes révisions			
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer			
Autres prov. pour risques et charges		17 860	17 860
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>911 182</b>	<b>17 860</b>	<b>929 042</b>

Prov. sur immobilisations incorporelles			
Prov. sur immobilisations corporelles			
Prov. sur immo. titres mis en équival.			
Prov. sur immo. titres de participation			
Prov. sur autres immo. financières	227 070	150 360	377 430
Provisions sur stocks et en cours			
Provisions sur comptes clients	10 356	153	10 509
Autres provisions pour dépréciation			

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 228 778</b>	<b>168 373</b>	<b>72 258</b>	<b>1 324 892</b>
----------------------	------------------	----------------	---------------	------------------

# État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/20 au 31/12/20

DARVA

<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	9 810		9 810
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>9 810</b>		<b>9 810</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux	12 066		12 066
Autres créances clients	6 129 464	6 129 464	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	4 000	4 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfiques	298 352	298 352	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	260 907	260 907	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 000	4 000	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	44 622	44 622	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>6 753 411</b>	<b>6 741 345</b>	<b>12 066</b>
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>1 540 435</b>	<b>1 540 435</b>	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>8 303 656</b>	<b>8 281 780</b>	<b>21 876</b>
----------------------	------------------	------------------	---------------

ÉVÉNEMENTS DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	2 567 058	2 558 794	8 264	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 770 643	1 770 643		
Personnel et comptes rattachés	2 270 345	2 270 345		
Sécurité sociale et autres organismes	1 602 219	1 602 219		
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée	432 856	432 856		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	188 305	188 305		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	177 194	177 194		
Groupe et associés				
Autres dettes	8 264	8 264		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	201 647	201 647		

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>9 218 530</b>	<b>9 210 266</b>	<b>8 264</b>
----------------------	------------------	------------------	--------------

# Charges à Payer

DARVA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	555 642
Dettes fiscales et sociales	3 269 961
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	2 335
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>3 827 938</b>

# Produits à Recevoir

DARVA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	414 003
Personnel	
Organismes sociaux	
État	4 000
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	6 000
<b>TOTAL</b>	<b>424 003</b>

# Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/01/20 au 31/12/20

DARVA

	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 540 435	201 647
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>1 540 435</b>	<b>201 647</b>

La nature des charges constatées d'avance comprend en majorité la maintenance sur matériels ainsi que la location de logiciels.

# Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

DARVA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Résultat courant	(471 203)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(98 777)	
Résultat comptable (hors participation)	(481 192)	

# Composition du Capital Social

Période du 01/01/20 au 31/12/20

DARVA

1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	3718	1705
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales, élévation de la valeur nominale		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	3718	1705

# Effectif Moyen

DARVA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

[Grille de données]		
Cadres	110	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	29	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>		<b>139</b>

# Rémunération Globale et par Catégorie des Dirigeants

DARVA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Des organes d'administration												
Des organes de direction et de surveillance												
											<b>TOTAL</b>	

Comité de surveillance : Aucun jeton de présence n'a été versé aux conseillers au cours de l'exercice.

Comité exécutif : Cette information n'est pas fournie car elle aboutirait à identifier des situations individuelles.  
(Art.12 de l'ANC2016-07 du 04/11/2016)

# Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

DARVA

Période du

01/01/20 au 31/12/20

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion & Produits de Cessions	25	771800000000
Produits exceptionnels sur exercice antérieur	35 633	772000000000
Reprises sur provisions d'amortissements dérogatoires	72 258	787250000000
Reprises sur provisions pour Risques & charges exceptionnelles		

<b>TOTAL</b>	<b>107 915</b>	
--------------	----------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Ajustements règlements	1 877	787250000000
Dotations aux provisions pour risques et charges exceptionnels		681500000000
Valeur Net Comptable des immobilisations		675200000000
Charges exceptionnelles sur exercice antérieur	204 816	672000000000

<b>TOTAL</b>	<b>206 693</b>	
--------------	----------------	--

# Engagements Financiers

Période du 01/01/20 au 31/12/20

DARVA

	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités <sup>(1)</sup>	3 137 346
Autres engagements donnés :	
Dont Crédit Bail restant à payer	

<b>TOTAL</b>	<b>3 137 346</b>
--------------	------------------

ENGAGEMENTS REÇUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

<b>TOTAL</b>	
--------------	--

(1) Le montant de ces engagements calculé au 31/12/2020 est couvert par un contrat d'assurance auprès d'une compagnie, hors charges patronales (50%). L'engagement appelé de 2.091.564 € est ainsi porté à 3.137.346 €. Le calcul de l'engagement est réalisé selon la méthode rétrospective avec droits proratisés temporis. Les hypothèses de calculs sont l'Age (65 ans), le Turn-over (2.3%), le taux de progression annuel des salaires (2%), aucun taux de charges sociales patronales, un taux d'actualisation (1.10%) et une table de mortalité (TF00-02).

Au titre de 2019, l'engagement de DARVA s'élevait à 1.935.381 €, hors charges patronales, appelé en totalité par l'organisme.

**Variation des Capitaux Propres**

<b>Capitaux Propres</b>				
Capital social	6 339 190			6 339 190
Prime d'émission, de fusion, ...				
Réserve légale	633 919			633 919
Autres réserves	11 056 379	627 235		11 683 615
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	627 235		1 108 427	(481 192)
Amortissement Dérogatoire	80 169		72 258	7 911
<b>TOTAUX</b>	<b>18 736 893</b>	<b>627 235</b>	<b>1 180 685</b>	<b>18 183 443</b>

Aucune distribution de dividendes a été réalisée au titre du résultat de l'exercice 2020.

## ***Honoraires des Commissaires Aux Comptes***

Au titre du contrôle légal des comptes <sup>(1)</sup>	31 310
Au titre des des services autres que la certification des comptes (SACC) <sup>(2)</sup>	

(1) En 2019, le montant des Honoraires des Commissaires Aux Comptes pour DARVA était de 31.000 €

(2)



**Groupe Y  
Nexia**

**NIORT**

53 rue des Marais  
CS 18421

79024 NIORT Cedex

Tél. : 05 49 32 49 01 - Fax : 05 49 32 49 17

email : [groupey@groupey.fr](mailto:groupey@groupey.fr)

[www.groupey.fr](http://www.groupey.fr)