

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 27/07/2022 sous le numéro de dépôt 3389

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NIORT

Reçu le

27 JUL. 2022

GREFFE

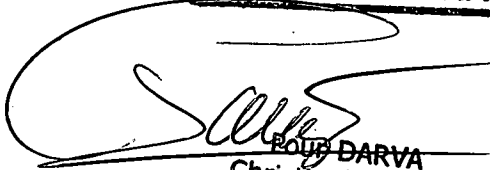
DOCUMENTS FINANCIERS

DOCUMENTS FINANCIERS

AU 31 DÉCEMBRE 2021
BILAN, COMPTE DE RÉSULTAT
ANNEXES ET ÉTATS DE GESTION

39

 CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL


BOUP DARVA
Christian GARREZ
Président

A L'ORIGINE
DES CHANGES

LE PRÉSIDENT
GÉNÉRAL BARREZ
DE LA DAVIA

ETATS COMPTABLES ET FISCAUX

au 31 décembre 2021

40

BILAN

Bilan actif	42
Bilan passif	43



COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat Première partie	44
Compte de résultat Seconde partie	45

Bilan actif

Rubriques	Brut	Amortisse- ments	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	14 346 036	12 127 859	2 218 176	2 704 932
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 219 840		4 219 840	3 229 822
Avances et acomptes sur immo incorporelles				
TOTAL Immobilisations incorporelles	18 565 876	12 127 859	6 438 016	5 934 754
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	540 000		540 000	540 000
Constructions	2 000 000	1 027 174	972 826	1 027 825
Installations techniques, matériel et outillage industriel	494 141	494 141	5 196	5 196
Autres immobilisations corporelles	18 329 459	13 807 307	4 522 153	4 915 651
Immobilisations en cours Avances et acomptes	75 295		75 295	
TOTAL immobilisations corporelles	21 438 895	15 328 622	6 110 274	6 488 673
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	5 000		5 000	5 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 763 193	430 110	1 333 083	1 585 813
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 810		9 810	9 810
TOTAL immobilisations financières	1 778 003	430 110	1 347 893	1 600 623
ACTIF IMMOBILISÉ	41 782 774	27 886 591	13 896 183	14 024 049
STOCKS ET EN-COURS				
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				
TOTAL stocks et en-cours				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	4 796 487	1 653	4 794 835	6 131 021
Autres créances	468 487		468 487	611 881
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances	5 264 974	1 653	5 263 321	6 742 902
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	224 840		224 840	224 840
Disponibilités	9 218 219		9 218 219	5 798 790
Charges constatées d'avance	1 830 332		1 830 332	1 540 435
TOTAL disponibilités et divers	11 273 391		11 273 391	7 564 064
ACTIF CIRCULANT	16 538 365	1 653	16 536 712	14 306 967
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	58 321 139	27 888 244	30 432 895	28 331 016

du 01/01/21 au 31/12/21

Bilan passif

Rubriques		Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE			
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	11 683 615
Report à nouveau		- 481 192	
Résultat de l'exercice		1 503 661	- 481 192
TOTAL situation nette		19 679 193	18 175 532
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			7 911
CAPITAUX PROPRES		19 679 193	18 183 443
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		100 927	17 860
Provisions pour charges			911 182
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		100 927	929 042
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		2 234 506	2 567 058
TOTAL dettes financières		2 234 506	2 567 058
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			
DETTES DIVERSES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 793 409	1 770 643
Dettes fiscales et sociales		6 008 646	4 493 724
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		171 495	177 194
Autres dettes		8 520	8 264
TOTAL dettes diverses		7 982 070	6 449 825
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		436 199	201 647
DETTES		10 652 775	9 218 530
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GÉNÉRAL		30 432 895	28 331 016



Compte de résultat

Première partie

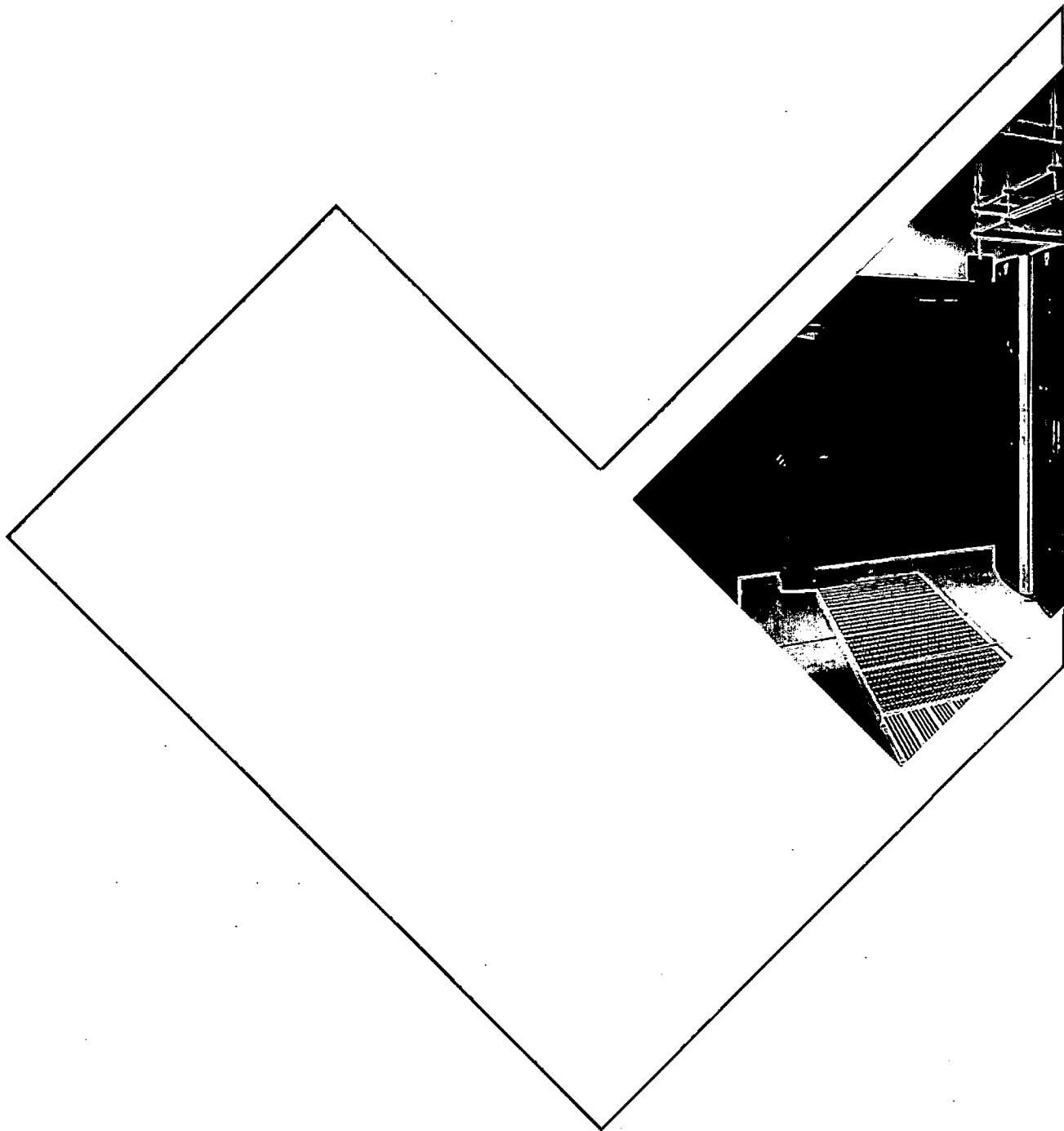
Rubriques	Net (N) 31/12/2021	Net (N) 31/12/2020
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	30 235 520	26 815 246
Chiffres d'affaires nets	30 235 520	26 815 246
Production stockée		
Production immobilisée	2 261 066	2 204 704
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	114 769	70 315
Autres produits	152	
PRODUITS D'EXPLOITATION	32 611 506	29 090 264
CHARGES EXTERNES		
Achats de marchandises [et droits de douane]		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	59 949	58 445
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]		
Autres achats et charges externes	11 898 135	11 806 539
TOTAL charges externes	11 958 084	11 864 984
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	644 951	715 628
CHARGES DE PERSONNEL		
Salaires et traitements	9 491 455	9 086 872
Charges sociales	5 168 361	4 726 186
TOTAL charges de personnel	14 659 815	13 813 058
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 877 128	3 042 899
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	40	153
Dotations aux provisions pour risques et charges	100 927	17 860
TOTAL dotations d'exploitation	2 978 095	3 060 912
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	8 445	
CHARGES D'EXPLOITATION	30 249 390	29 454 581
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 362 116	- 364 317

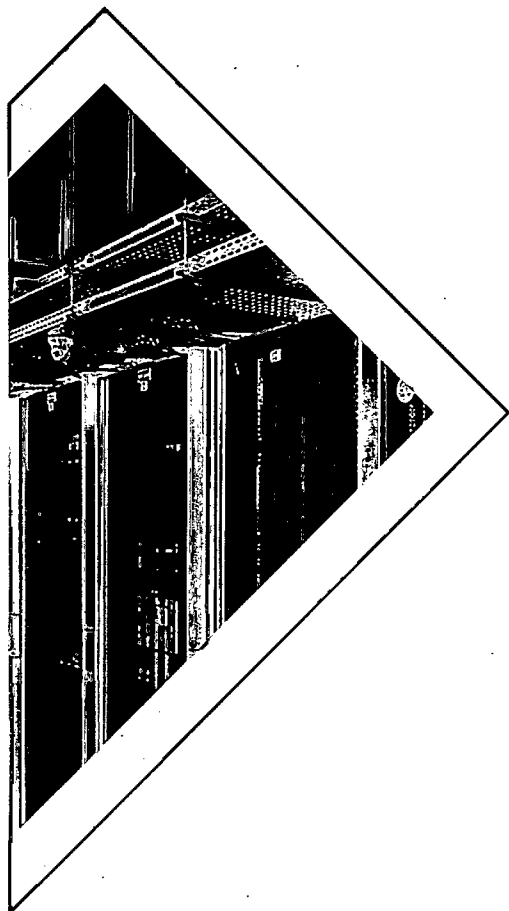
Compte de résultat

Seconde partie

Rubriques	Net (N) 31/12/2021	Net (N) 31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 362 116	- 364 317
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	1	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	65 181	31 474
Autres intérêts et produits assimilés		18 892
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	365	772
TOTAL produits financiers	65 548	51 138
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	52 680	150 360
Intérêts et charges assimilées	9 687	7 664
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL charges financières	62 367	158 024
RÉSULTAT FINANCIER	3 181	- 106 886
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 365 296	- 471 203
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	80 333	35 657
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 500	
Reprises sur provisions et transferts de charges	919 093	72 258
TOTAL produits exceptionnels	1 003 926	107 915
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	450 423	206 693
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	65 565	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL charges exceptionnelles	515 988	206 693
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	487 939	- 98 777
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	505 454	
Impôts sur les bénéfices	844 120	- 88 789
TOTAL DES PRODUITS	33 680 980	29 249 318
TOTAL DES CHARGES	32 177 319	29 730 509
BÉNÉFICE OU PERTE	1 503 661	- 481 192







ANNEXES

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
Détails 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
Tableaux de contrôle de variation de trésorerie..... 67



Faits significatifs de l'exercice

Evènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

En début d'année 2022, le contrôle fiscal initié en fin d'année 2018 et qui portait sur l'analyse des CIR 2016 et 2017 s'est soldé par une validation partielle (à hauteur de 36% du CIR 2016 et 37 % du CIR 2017). L'entreprise a donc passé l'ensemble des écritures comptables relatives à cette issue dans les comptes de l'exercice 2021.

Événements postérieurs à la clôture

Les événements importants survenus depuis fin février 2022, liés à la situation en Ukraine et aux conséquences induites par les sanctions prises à l'égard de la Russie, constituent un élément postérieur à la clôture de l'exercice. Celui-ci n'a pas d'incidence financière sur les comptes clos au 31 décembre 2021, dans la mesure où il s'agit d'un événement relatif à une situation nouvelle particulière. Comme l'ensemble des entreprises, DARVA a analysé les risques d'impacts de la guerre déclenchée par l'invasion de l'Ukraine par la Russie. A ce stade, aucun impact majeur sur l'activité ou les comptes de l'entreprise n'a été identifié.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 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 2021, il a été constaté de la production immobilisée au titre de logiciels créés par l'entreprise à hauteur de 2.261.066 €. 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 2021 sur des titres de créances cotés pour une valeur de 53 K€, calculée à partir des dernières valeurs liquidatives connues. Le montant de la provision totale est de 430 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 2021, la reprise de la provision aux amortissements dérogatoires s'élève à 8 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 59 K€ a été comptabilisé sur l'année 2021. 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 27,9 % sera retenu pour l'exercice 2021. Les dépenses externes, de sous-traitance ou au forfait sont valorisées au montant facturé. Sur la base de ces critères d'éligibilité, en 2021, 1 projet SINAPPS, 1 projet transverse et 2 projets Plateforme Auto ont fait l'objet d'une activation pour un total de 2 261 K€ par la contrepartie en résultat du poste « Production immobilisée ».

Immobilisations

Rubriques	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	16 759 533		3 240 063
TOTAL immobilisations incorporelles	16 759 533		3 240 063
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
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	11 010 460		306 854
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 233 680		716 393
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			354 070
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles	21 278 281		1 377 316
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations évaluées / mises en équivalence			
Autres participations	5 000		
Autres titres immobilisés	1 963 243		193
Prêts et autres immobilisations financières	9 810		
TOTAL immobilisations financières	1 978 053		193
TOTAL GÉNÉRAL	40 015 868		4 617 572

52

Rubriques	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 433 721	18 565 876	
TOTAL immobilisations incorporelles	1 433 721	18 565 876	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
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		11 317 314	
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	937 928	7 012 145	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	278 774	75 295	
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles	1 216 702	21 438 895	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations évaluées / mises en équivalence			
Autres participations		5 000	
Autres titres immobilisés	200 243	1 763 193	
Prêts et autres immobilisations financières		9 810	
TOTAL immobilisations financières	200 243	1 778 003	
TOTAL GÉNÉRAL	2 850 666	41 782 774	

Amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	10 824 780	1 465 753	162 673	12 127 859
TOTAL immobilisations incorporelles	10 824 780	1 465 753	162 673	12 127 859
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	972 175	54 999		1 027 174
Installations techniques et outillage industriel	488 945	5 196		494 141
Installations générales, agencements et divers	7 806 195	672 215		8 478 410
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 522 294	678 966	872 363	5 328 896
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles	14 789 609	1 411 376	872 363	15 328 622
TOTAL GÉNÉRAL	25 614 389	2 877 128	1 035 036	27 456 481

ANNEXES

53



Ventilations des dotations aux amortissements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 465 753		
TOTAL immobilisations incorporelles	1 465 753		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	54 999		
Installations techniques et outillage industriel	5 196		
Installations générales, agencements et divers	672 215		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	678 966		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles	1 411 376		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	2 877 128		

Amortissements (suite)

Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		7 911
TOTAL immobilisations incorporelles		7 911
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		
TOTAL immobilisations corporelles		
Frais d'acquisition de titres de participations		
TOTAL GÉNÉRAL		7 911

54

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				

du 01/01/21 au 31/12/21

Crédit-bail

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



Provisions inscrites au bilan

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	7 911		7 911	
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	7 911		7 911	
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	100 927	17 860	100 927
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	929 042	100 927	929 042	100 927
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	377 430	52 680		430 110
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	10 509	40	8 896	1 653
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	387 939	52 720	8 896	431 763
TOTAL GÉNÉRAL	1 324 892	153 646	945 849	532 689

État des échéances des créances et des dettes

Créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	9 810		9 810
TOTAL de l'actif immobilisé	9 810		9 810
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	1 971		1 971
Autres créances clients	4 794 517	4 794 517	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	128 097	128 097	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	132	132	
État - Impôts sur les bénéfiques			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	277 678	277 678	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 333	1 333	
État - Divers		4 000	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	61 247	61 247	
TOTAL de l'actif circulant	5 264 974	5 263 003	1 971
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 830 332	1 830 332	
TOTAL GÉNÉRAL	7 103 116	7 093 335	11 781

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	2 234 506	829 711	1 404 795	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 793 409	1 793 409		
Personnel et comptes rattachés	2 952 583	2 952 583		
Sécurité sociale et autres organismes	1 869 529	1 869 529		
Impôts sur les bénéfiques	562 748	562 748		
Taxe sur la valeur ajoutée	359 703	359 703		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	264 084	264 084		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	171 495	171 495		
Groupe et associés				
Autres dettes	8 520	8 520		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	436 199	436 199		
TOTAL GÉNÉRAL	10 652 775	9 247 980	1 404 795	

du 01/01/21 au 31/12/21

ANNEXES

57



Charges à payer

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 financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	317 655
Dettes fiscales et sociales	4 179 004
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	2 360
Autres dettes	
TOTAL	4499 019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	71 659
Personnel	126 097
Organismes sociaux	
État	1 333
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	6 000
TOTAL	205 089

Charges et produits constatés d'avance

Rubriques	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 830 332	436 199
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	1 830 332	436 199

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

Répartition	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	2 365 296	254 619
Résultat exceptionnel (hors participation)	487 939	52 526
Résultat comptable (hors participation)	2 009 115	216 277

Composition du capital social

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

ANNEXES

59

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	128,25	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	29,08	
Ouvriers		
TOTAL	157,33	



Rémunération globale et par catégorie des dirigeants

Rémunération des dirigeants	Montant
Des organes d'administration	
Des organes de direction et de surveillance	
TOTAL	

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)

Détails des produits exceptionnels et charges exceptionnelles

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Produits exceptionnels sur opérations de gestion & produits de cessions	4 540	771800000000
Produits exceptionnels sur exercice antérieur	80 293	772000000000
Reprises sur provisions d'amortissements dérogatoires	7 911	787250000000
Reprises sur provisions pour risques & charges exceptionnelles	911 182	787500000000
TOTAL	1 003 926	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Ajustements règlements	19 108	671200000000
Dotations aux provisions pour risques et charges exceptionnels	1 888	671800000000
Valeur net comptable des immobilisations	65 565	675200000000
Charges exceptionnelles sur exercice antérieur	429 427	672000000000
TOTAL	515 988	

60

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités ⁽¹⁾	3 196 895
Autres engagements donnés :	
Dont Crédit Bail restant à payer	
TOTAL	3 196 895

Engagements reçus	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	

⁽¹⁾ Le montant de ces engagements calculé au 31/12/2021 est couvert par un contrat d'assurance auprès d'une compagnie, hors charges patronales (50%). L'engagement appelé de 2.131.263 € est ainsi porté à 3.196.895 €. 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 (1.25%) et une table de mortalité (TF00-02).

Au titre se 2020, l'engagement de DARVA s'élevait à 2.091.564 €, hors charges patronales, appelé en totalité par l'organisme.

Variation des capitaux propres

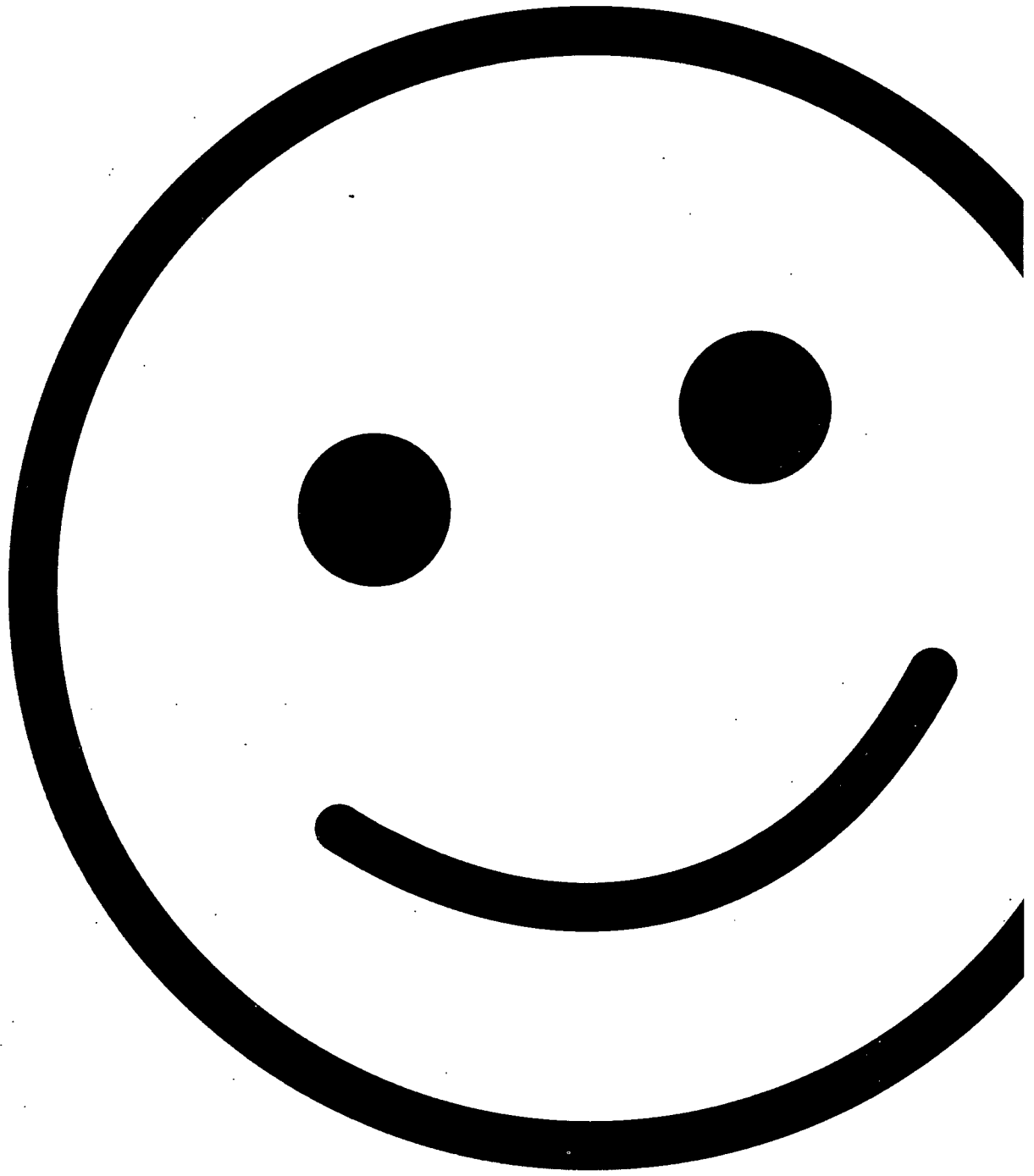
Capitaux Propres	Au début de l'exercice	Variation en +	Variation en -	A la fin de l'exercice
Capital social	6 339 190			6 339 190
Prime d'émission, de fusion, ...				
Réserve légale	633 919			633 919
Autres réserves	11 683 615			11 683 615
Report à nouveau			481 192	- 481 192
Résultat de l'exercice	- 481 192	1 503 661	- 481 192	1 503 661
Amortissement Dérogatoire	7 911		7 911	
TOTAL	18 183 443	1 503 661	7 911	19 679 193

Aucune distribution de dividendes a été réalisée au titre du résultat de l'exercice 2021.

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Montant
Au titre du contrôle légal des comptes ⁽¹⁾	31 000
Au titre des des services autres que la certification des comptes (SACC)	

⁽¹⁾ En 2020, le montant des Honoraires des Commissaires Aux Comptes pour DARVA était de 31.310 €.



ETATS DE GESTION

ETATS DE GESTION



Soldes intermédiaires de gestion

Rubriques	Net (N) 31/12/2021	%	Net (N-1) 31/12/2020	%
Ventes de marchandises				
- Coût d'achat des marchandises				
MARGE COMMERCIALE				
Production vendue	30 235 520	100,00	26 815 245	100,00
+ Production stockée				
- Déstockage de production				
+ Production immobilisée	2 261 066	7,4782	2 204 704	8,2218
PRODUCTION DE L'EXERCICE	32 496 586	107,4782	29 019 950	108,2218
CHIFFRE D'AFFAIRES	30 235 520	100,00	26 815 246	100,00
- Consommation en provenance des tiers	11 958 084	39,5498	11 864 984	44,2472
VALEUR AJOUTÉE	20 533 501	67,9284	17 154 966	63,9747
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts et taxes	644 951	2,1331	715 628	2,6687
- Charges de personnel	14 659 815	48,4854	13 813 058	51,512
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	5 233 735	17,3099	2 626 280	9,794
+ Reprises et transferts de charges	114 769	0,3796	70 315	0,2622
+ Autres produits	152	0,0005		
- Dotations aux amortissements et provisions	2 978 095	9,8497	3 060 912	11,4148
- Autres charges	8 445	0,0279		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 362 106	7,8124	- 364 317	- 1,3586
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	65 548	0,2168	51 138	0,1907
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières	62 367	0,2063	158 024	0,5893
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	2 365 296	7,8229	- 471 203	- 1,7572
Produits exceptionnels	1 003 926	3,3204	107 915	0,4024
- Charges exceptionnelles	515 988	1,7066	206 693	0,7708
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	487 939	1,6138	- 98 777	- 0,3684
Participation des salariés	505 454	1,6717		
- Impôt sur les bénéfices	844 120	2,7918	- 88 789	- 0,3311
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	1 503 661	4,9732	- 481 192	- 1,7945
Produits de cession d'éléments d'actif	4 500	0,0149		
- Valeur comptable éléments cédés	65 565	0,2168		
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	- 61 065	- 0,202		

du 01/01/21 au 31/12/21

Capacité d'autofinancement

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	5 233 735	2 626 280	2 607 455
+ Transfert de charges d'exploitation	88 013	70 315	17 698
+ Autres produits d'exploitation	152		152
- Autres charges d'exploitation	8 445		8 445
+ Quote part de résultat sur opérations en commun			
+ Produits financiers	65 548	51 138	14 409
- Charges financières	9 687	7 664	2 023
+ Produits exceptionnels	80 333	35 657	44 676
- Charges exceptionnelles	27 357	- 216 373	243 730
- Participation des salariés	505 454		505 454
- Impôts sur les bénéfices	844 120	- 88 789	932 909
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	4 072 717	3 080 888	991 829

ETATS DE GESTION

Emplois et ressources

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	4 072 717	3 080 888
Acquisit. d'élém. actif immobilisé	2 392 081	2 179 209	Cessions ou réductions d'élém. de l'actif immobilisé		
- immobilisations incorporelles	1 098 542	959 776	Cessions d'immobilisations :		
- immobilisations corporelles	193	3 180	- incorporelles		
- immobilisations financières			- corporelles	4 500	
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Cessions ou réductions d'immobilisations financières	200 243	
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)			Augment. des capitaux propres :		
			- capital ou apports		
			- autres capitaux propres		
Remboursement dettes financières	1 157 995	388 803	Augmentation dettes financières	825 418	1 674 582
TOTAL DES EMPLOIS	4 643 811	3 530 968	TOTAL DES RESSOURCES	5 102 873	4 755 470
Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)	454 068	1 224 502	Variation du fonds de roulement net global (emploi net)		

65



Variation des dettes et créances d'exploitation

CRÉANCES D'EXPLOITATION	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	+ Variation -	
			Besoins	Dégagements
Créances clients				
Créances clients	4 796 487	6 141 530		1 345 043
Ecart de conversion Actif				
Ecart de conversion Passif				
TOTAL I	4 796 487	6 141 530		1 345 043
Autres créances d'exploitation				
Autres créances	468 487	611 881		143 394
Charges constatées d'avance	1 830 332	1 540 435	289 897	
TOTAL II	2 298 819	2 152 316	289 897	143 394
TOTAUX	7 095 306	8 293 846	289 897	1 488 437

DETTES D'EXPLOITATION	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	+ Variation -	
			Besoins	Dégagements
Dettes fournisseurs				
Dettes fournisseurs	1 793 409	1 770 643	000 000	22 766
Ecart de conversion Actif				
Ecart de conversion Passif				
TOTAL I	1 793 409	1 770 643		22 766
Dettes fiscales et sociales sauf IS	6 008 646	4 493 724		1 514 922
Autres dettes d'exploitation				
Autres dettes	171 495	177 194	5 699	
Charges constatées d'avance	436 199	201 647		234 552
TOTAL II	6 076 950	378 841		228 854
TOTAUX	8 409 749	6 643 208		1 766 542

Tableaux de contrôle de variation de trésorerie

ACTIF	Ouverture	Clôture	Variation
Valeur mobilière de placement	224 840	224 840	
Disponibilités	5 798 790	9 218 219	3 419 430
TOTAL I	6 023 629	9 443 059	3 419 430

PASSIF	Ouverture	Clôture	Variation
Effets escomptés non échus			
Concours bancaires courants	2 335	2 360	25
TOTAL II	2 335	2 360	25
TOTAUX	6 021 294	9 440 699	3 419 405

ETATS DE GESTION

67



du 01/01/21 au 31/12/21

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NIORT
Reçu le 27 JUIL. 2022
GREFFE

RAPPORT DE GESTION
DU COMITÉ EXÉCUTIF

RAPPORT DE GESTION DU COMITÉ EXÉCUTIF

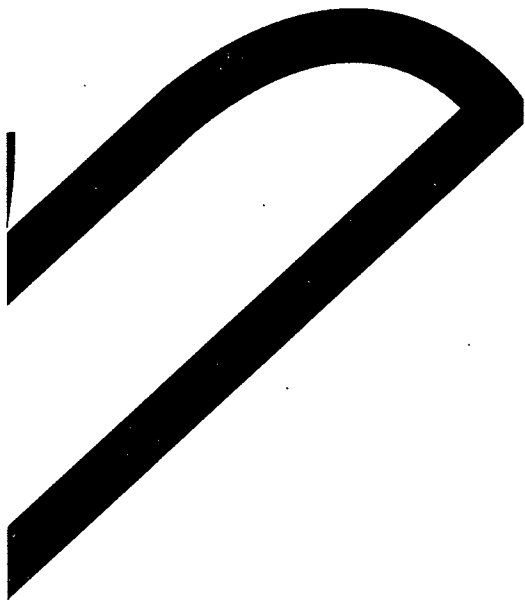
À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
DU JEUDI 30 JUIN 2022

9



 CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

Pour DARVA
Christian GARREZ
Président



1950

Rapport de gestion du Comité Exécutif

Exercice clos le 31 décembre 2021
& présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire
du jeudi 30 juin 2022

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 2021 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

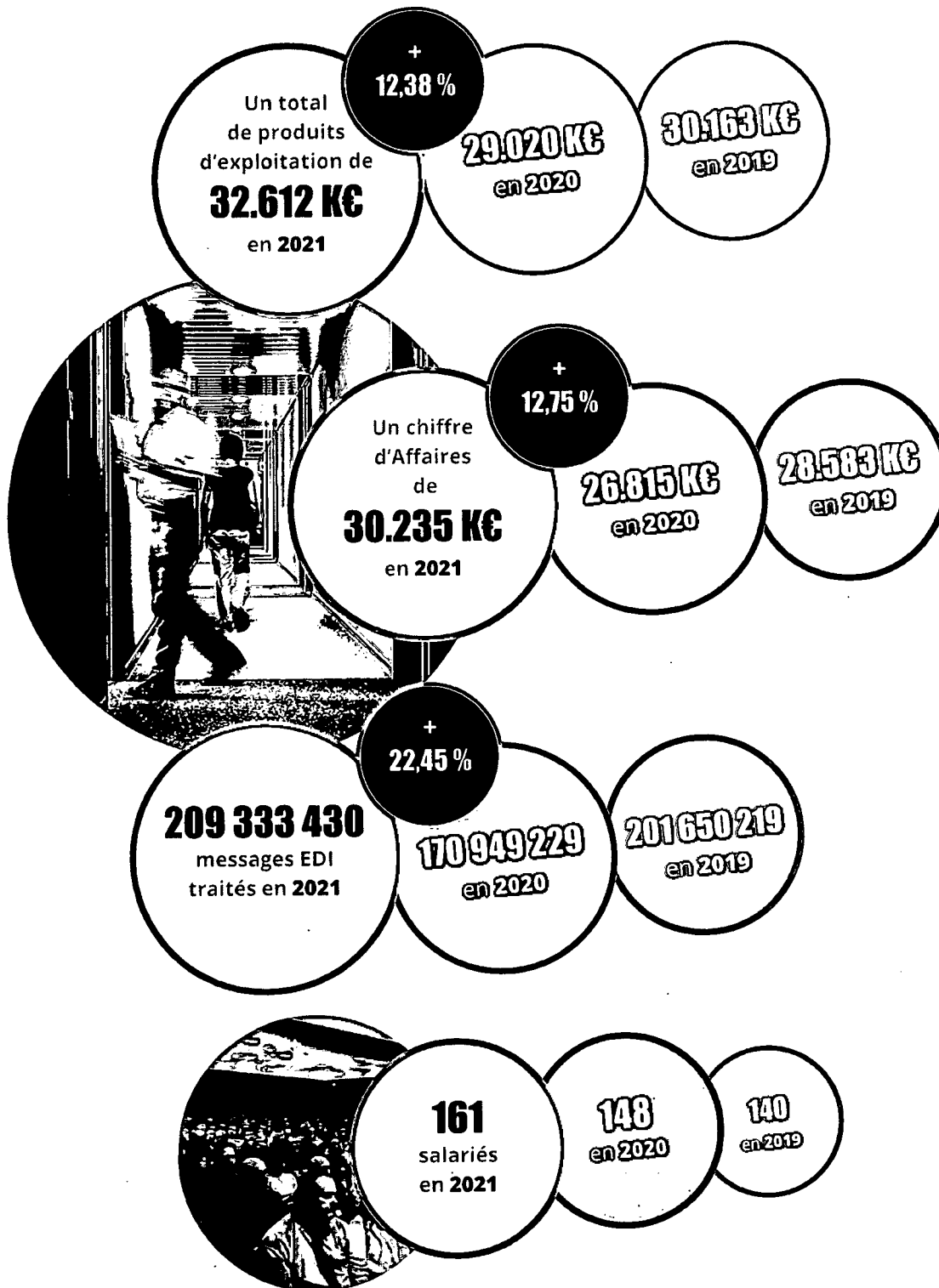
Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

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.

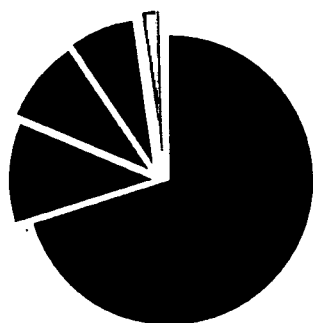
Le Comité Exécutif



- 2 -
CHIFFRES 2021



La répartition des produits d'exploitation s'établit de la façon suivante :



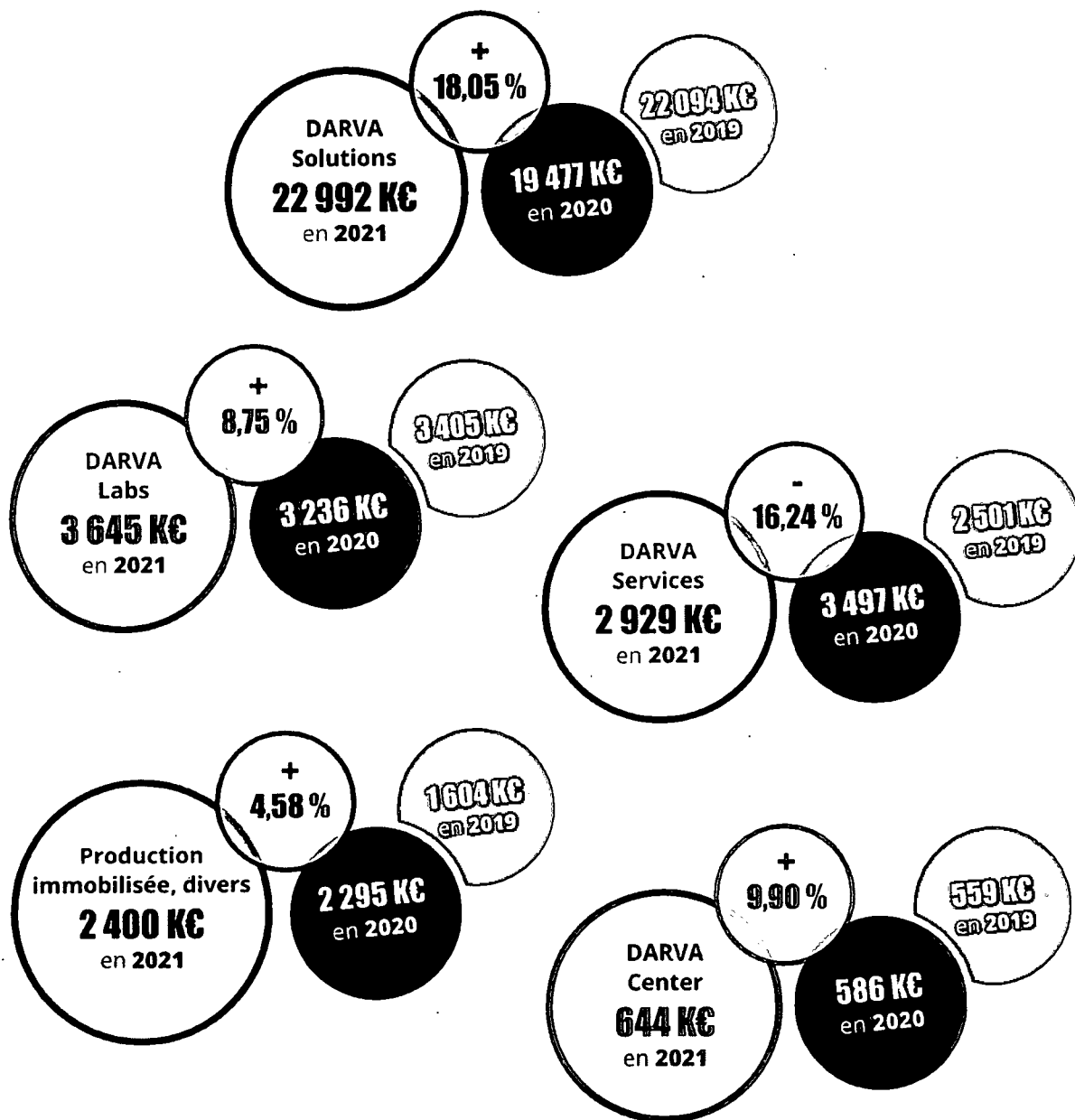
70,5 % ● DARVA Solutions : 22 992 119 €

11,2 % ● DARVA Labs : 3 645 577 €

9 % ● DARVA Services : 2 929 179 €

7,2 % ● Production Immobilisée, divers : 2 400 200 €

2 % ● DARVA Center : 644 430 €





Activités AUTOMOBILE

En matière de sinistres AUTOMOBILE, nous dénombrons 3 880 924 sinistres traités en 2021, pour 3 279 252 sinistres traités en 2020. Ce chiffre est en hausse de 18,35 % entre 2020 et 2021.

Dans le détail, nous constatons 1 256 742 bris de glace pour 2021 contre 1 297 186 pour 2020, soit une diminution de - 3,12 %.

Les factures loueurs sont comptabilisées à hauteur de 208 952 à fin 2021, pour 154 665 à fin 2020, soit une hausse de 35,10 % entre 2021 et 2020.

En matière de flux, l'activité Auto est en augmentation de 16,10 % par rapport à l'année 2020 avec 102 010 647 messages échangés en 2021 et 78 139 482 messages en 2020.

Le service NOMAD, au cours de l'exercice 2021 a généré un chiffre d'affaires de 548 K€ pour 522 K€ en 2020. Le nombre de missions est de 5 075 849 pour l'année 2021 et de 4 348 074 pour 2020 soit une progression de 16,74 %.

Le chiffre d'affaires 2021 du secteur Automobile s'élève à 16 669 K€, pour 14 657 K€ en 2020. Cette activité est en hausse de 13,49 % par rapport à l'année 2020.



Activités HABITATION

En matière de sinistres IRD, nous dénombrons 1 915 589 sinistres traités en 2021, pour 1 776 541 sinistres traités en 2020. Ce chiffre marque une hausse de 7,83 % entre 2020 et 2021.

En matière de sinistres CONSTRUCTION, nous dénombrons 114 008 sinistres traités en 2021, pour 99 038 sinistres traités en 2020, soit une augmentation 15,12 % des sinistres traités entre 2020 et 2021.

En matière de flux, l'activité HABITATION est en hausse de 11,24 % par rapport à l'année 2020, avec 63 454 762 messages échangés en 2021, pour 51 627 878 messages échangés en 2020.

Le SVA HABITATION atteint, à fin 2021, un chiffre d'affaires de 7 920 K€, pour 6 518 K€ en 2020. Cette activité est en progression de 23,67 % par rapport à l'année 2020.



Activités SANTÉ

Au cours de l'exercice 2021, le SVA SANTÉ a traité 43 868 021 messages, pour 41 181 869 messages en 2020, soit une augmentation de 6,52 %. 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 2021 un chiffre d'affaires total de 1 341 K€, pour 1 233 K€ en 2020, soit une augmentation de 8,76 % entre 2020 et 2021.




Activités TRANSVERSES

Au cours de l'exercice 2021, le service OREA a généré un chiffre d'affaires de 1 453 K€ pour 1 208 K€ en 2020. Le nombre de résiliations est en hausse de 12,87 % avec 807 836 résiliations en 2021 contre 715 712 en 2020.


Les services liés à la maintenance des applications hébergées et des entrepôts de données clients ont généré un chiffre d'affaires de 1 166 K€ pour 1 035 K€ en 2020. Des prestations transversales autour des outils du GPSA et de la FFA ont été enregistrées à hauteur de 913 K€ pour 1 197 K€ en 2020.





CLIENTS & PARTENAIRES

 SVA Auto (en nombre)	2021	2020	% évolution 2021/2020
Assureurs	139	140	- 0,71
Experts	689	672	2,53
Réparateurs - Carrossiers	8 598	8 401	2,34
Professionnels du bris de glace ou réparateurs ayant une activité Bris de Glace	4 793	4 618	3,79
Courtiers	28	28	-
Plateformes de repair management	7	7	-
Loueurs longue durée	3	3	-
Sociétés d'autoroute	19	18	5,56
Loueurs	4	4	-
NOMAD (Assisteurs)	8	8	-

18

 SVA Habitation (en nombre)	2021	2020	% évolution 2021/2020
Assureurs	62	61	1,64
Experts	1 222	1 160	5,34
Plates-formes de réparation IRD	10	10	-

 SVA Construction (en nombre)	2021	2020	% évolution 2021/2020
Assureurs	4	4	-
Experts	468	450	4,

 Services SVA Santé (en nombre) (Organismes Complémentaires)	2021	2020	% évolution 2021/2020
EDIMAL	49	63	- 22,22
RELPROFS	37	44	- 15,91
DRE	28	31	- 9,68
Hôpitaux	1	1	-
RELOPTIC	0	0	-

SVA Transverse	2021	2020	% évolution 2021/2020
OREA (Assureurs)	22	21	4,76

STRUCTURE FINANCIÈRE

Le total du bilan de l'entreprise DARVA s'élève à 30 433 K€, pour un total du bilan de 28.331 K€ en 2020.

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 2021, les produits d'exploitation se sont élevés à 32 611 K€ pour 29 090 K€ en 2020. Ces produits d'exploitation marquent une hausse de 12,1 % entre 2020 et 2021.

Les charges d'exploitation, quant à elles, se sont élevées à 30 249 K€ pour 29 455 K€ en 2020. Le poste des charges d'exploitation augmente de 2,7 % entre 2020 et 2021. Le résultat d'exploitation pour l'exercice 2021 ressort à 2 362 K€, contre - 364 K€, en 2020. Le résultat courant avant impôt 2021 ressort à 2 365 K€, pour - 471 K€ en 2020.

Après prise en compte :

- du résultat financier de 3 K€ en 2021, pour un résultat financier de - 107 K€ en 2020,
- du résultat exceptionnel positif de 488 K€ en 2021, pour un résultat exceptionnel déficitaire de 99 K€ en 2020,
- d'un montant d'impôt sur les sociétés de 844 K€ en 2021, pour un produit net d'impôt sur les sociétés de - 89 K€ en 2020,
- et du montant de participation de 505 K€ en 2021, pour un montant de participation de 0 K€ en 2020.

L'exercice clos le 31 décembre 2021 se traduit par un bénéfice net de 1 504 K€, pour une perte nette de - 481 K€ en 2020.

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 positif de l'exercice de 1 504 K€.

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice 2021 de la façon suivante :

Résultat net (€)	1 503 661
Report à nouveau	1 503 661
Constitution Réserve Légale	0
Bénéfice distribuable	0
Dividendes	0
Autres réserves	0
Total	1 503 661

Nous vous rappelons : - qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au titre de l'année 2020,
- 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.

Dépenses non déductibles fiscalement

Il a été constaté pour 25 872,12 € 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

En début d'année 2022, le contrôle fiscal initié en fin d'année 2018 et qui portait sur l'analyse des CIR 2016 et 2017 s'est soldé par une validation partielle (à hauteur de 36% du CIR 2016 et 37 % du CIR 2017). L'entreprise a donc passé l'ensemble des écritures comptables relatives à cette issue dans les comptes de l'exercice 2021.

Par ailleurs, comme l'ensemble des entreprises, DARVA a analysé les risques d'impacts de la guerre déclenchée par l'invasion de l'Ukraine par la Russie. A ce stade, aucun impact majeur sur l'activité ou les comptes de l'entreprise n'a été identifié.

Activité en matière de recherche et développement

Au cours de l'exercice 2021, 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 79 K€ pour, en 2020, un Crédit d'impôt Recherche de 0 K€ et un Crédit d'Impôt Innovation de 80 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 2021. Par ailleurs la société ne détient aucune participation dans une société française ou étrangère.

20

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 2021 (cf. annexe 1, p.26).

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)	41 761 €	6 662 €	-194 €	-210 €	35 502 €
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)	234 881 €	110 220 €	111 779 €	12 882 €	- €

Administration et contrôle de la société

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

Trois des quatre mandats des membres du Comité Exécutif arrivent à expiration sur l'année 2022. Il s'agit du Président du Comité Exécutif : Christian GARREZ, et deux de ses membres : Pascal VILLAIN et Dominique LE CALVEZ. A noter que Pascal VILLAIN partira à la retraite en novembre 2022. Il a démissionné de son mandat de membre du Comité Exécutif, le 31 mars 2022, et il ne sera pas renouvelé. Le Comité Exécutif sera alors constitué de 3 membres à compter du 1^{er} avril 2022.

Point sur les mandats des membres du Comité de Surveillance

Les mandats des sociétés ALLIANZ IARD, AXA France IARD, GENERALI France et GROUPAMA Assurances Mutuelles sont à renouveler lors de cette Assemblée Générale Ordinaire.

A noter, les changements de dénominations pour :

- Réseau AXIAL qui devient EDRA
- ANEA qui devient FFEA
- CNPA qui devient MOBILIANS

A noter les opérations réalisées ou en cours pour :

- SMACL Assurances devient SMACL Assurances SA : s'agissant d'une cession d'actions de catégorie A au profit d'un associé de catégorie A de la société DARVA, cette opération a été soumise à la procédure d'agrément par son Comité de Surveillance, le 14 décembre 2021.

- ASSUTOR : la dissolution de l'association ASSUTOR a été finalisée en mars 2022 et a permis la cession au profit de la MATMUT des 4 actions de catégorie B qu'elle détient. Cette opération a constitué un transfert libre non soumis au droit de préemption et à la procédure d'agrément statutaires.

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 en 2021 généré les principales réalisations suivantes :

- Actualisation de la cartographie générale des risques de l'entreprise
- Déploiement du dispositif de contrôle permanent

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

De plus en 2021 comme en 2020, les travaux ont pris en compte le contexte particulier de la crise sanitaire. Ainsi, DARVA s'est attaché à poursuivre la réalisation de stress-test ou simulations d'impact pour apprécier la capacité de résistance économique de l'entreprise.

L'impact économique a été apprécié à travers :

- Le calcul du résultat de DARVA
- La détermination des variations et du niveau de trésorerie

Les scénarios envisagés ont été actualisés et se sont focalisés sur l'impact que la crise sanitaire pouvait engendrer sur les flux de sinistres automobiles.

En effet, les flux IRD et Santé n'ont pas été mis sous stress-tests partant de l'hypothèse que la tendance sur les flux IRD serait légèrement positive et que celle-ci compenserait l'impact des flux Santé sur les revenus DARVA. De même, DARVA a considéré les revenus associés à DARVA Services comme peu affectés ; le renoncement aux projets est anticipé comme faible voire absent. Ces hypothèses se sont par la suite vérifiées.

Ces simulations ont permis à DARVA d'identifier des sources d'économies pour compenser au mieux les impacts subis sur le CA. 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 2021 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 le rattachement fonctionnel du RSSI à la fonction Maîtrise des Risques et Contrôle Interne (MRCI) et à travers une collaboration directe avec le RPCA (Responsable du Plan de Continuité de l'Activité).

Par ailleurs, DARVA a entrepris le travail pour structurer et définir les dispositifs spécifiques suivants :

- Lutte contre la corruption et le trafic d'influence
- Prévention et Gestion des Conflits d'intérêts

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

- En renseignant des questionnaires et en fournissant les justificatifs associés
- En coordonnant les sollicitations pour les audits sur place ou équivalents

Les missions d'audit réalisées précédemment ont par ailleurs fait l'objet d'un suivi sur les recommandations.



Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Après le très net redressement observé en 2021, l'année 2022 sera marquée par une accélération de l'activité de l'entreprise qui doit permettre à DARVA d'atteindre l'essentiel des objectifs fixés en début de plan. Toutefois certains d'entre eux ont été corrigés (à la hausse ou à la baisse) dans le cadre d'un processus de révision du plan stratégique menés au second semestre de 2021 afin de tenir compte des avancées réelles et de l'évolution du contexte. De nouveaux objectifs ont été ajoutés à cette occasion.

> Automobile

Les objectifs consistent à exécuter le programme Sinapps Auto tels qu'il a été présenté au Comité de Surveillance et approuvé. Il est constitué d'une part d'un programme d'innovations fonctionnelles avec entre autres : Flash pour la capture photo, un nouvel Extranet véritable cockpit de pilotage des dossiers offrant une expérience totalement repensée, le référentiel de prestataires Idigo, la prise de rendez-vous dans les garages, des outils de lutte contre la fraude, des interfaces normalisées pour les solutions de chiffrement à base d'IA, etc. D'autre part, a été engagée une série de développements techniques permettant progressivement de rendre accessibles nos services par API (ouvrant la voie à la généralisation du temps réel dans les échanges) ou de renforcer la sécurité via des habilitations gérées avec précision (y compris en appliquant automatiquement pour les accès à nos plateformes les habilitations définies par nos clients). Au terme de ce programme prévu jusqu'en 2023, l'offre Auto aura été entièrement refondue pour plus de fonctionnalités, d'intuitivité et de sécurité.

> Habitation

C'est une majorité de clients représentant en volume 96% de nos flux qui ont exprimé leur souhait de rejoindre la plateforme Sinapps IRD. Les perspectives sur 2022 et jusque fin 2024 sont de migrer la totalité de notre portefeuille actuel de clients vers Sinapps IRD mais également de poursuivre la conquête de nouveaux clients.

> Tiers de confiance

Concernant OREA, la solution certifiée permettant de traiter l'envoi des lettres recommandées en électronique, d'importants développements dès 2022 vont nous permettre d'étendre son champ d'action au-delà des résiliations Loi Hamon et santé. Concrètement nous développons de nouvelles solutions d'identification des émetteurs et destinataires, une solution d'identification pour les particuliers et une gamme de LRE dédiée à d'autres usages.

En outre, le développement de la facturation électronique associé aux nouvelles réglementations fiscales nous ont amené à identifier de nouvelles ambitions. Elles sont décrites dans la rubrique consacrées aux nouvelles initiatives du Plan Stratégique.

> Outils de place

Nos activités de fournisseur de solutions de place pour le compte du GPSA seront marquées pour les deux années qui viennent par la création pour le compte de l'AREDOC d'une nouvelle plateforme, Transmed, destinée au partage sous forme dématérialisée des dossiers d'expertises médicales entre assureurs et médecins.

Nous aurons également la responsabilité en 2022 de développer la deuxième version du econstat dont l'objectif est de simplifier l'expérience assuré et de mettre à jour la plateforme technique.

> Services

Après des travaux approfondis en 2021, l'ensemble de nos services d'accompagnement (étude d'opportunité, cadrage, mise en œuvre, accompagnement et formation avec DARVA Académie) constituent désormais une offre complète. L'ambition des prochaines années est de décliner ce catalogue de services auprès de tous nos clients et pour tous nos produits afin d'accélérer les projets et d'améliorer l'expérience client. Nous initions en 2022 et pour les années suivantes, un axe de travail sur la documentation produits que nous avons jugé avec nos clients, incomplètes. A cet effet, DARVA s'est dotée d'une compétence nouvelle de rédacteur.

> DARVA LAB

Après une première période de fonctionnement de 18 mois environ, nous donnons dès 2022 une nouvelle impulsion au DARVA Lab. Des projets essentiels tels que la migration de nos applications historiques vers une autre plateforme technique ou les expérimentations autour des véhicules connectés seront pilotés par le DARVA Lab dont l'animation sera confiée à une personne dédiée.

> Nouvelles initiatives du Plan Stratégique

La révision du Plan Stratégique menée au second semestre 2021 a conduit à l'identification de nouvelles opportunités qui seront développées en 2022 et 2023, soit au cours des deux dernières années du plan. En voici la synthèse :



Cybersécurité > Valider l'augmentation et la pérennisation des moyens alloués à la cybersécurité avec pour priorité l'atténuation du risque des cryptovirus, et le rôle de coordination de DARVA dans l'écosystème.



eFacture > La facturation B2B sera progressivement soumise à l'usage de plateformes de facturation dématérialisées certifiées. En tant que Tiers de Confiance de l'écosystème, DARVA est parfaitement légitime pour développer et proposer ce service.



Santé > L'activité Santé DARVA est en décroissance dans un marché par ailleurs très mature et fortement industrialisé. Un désengagement progressif sur l'offre historique est proposé, avec un repositionnement à terme de DARVA sur de nouvelles activités dans la Santé.



Donnée > DARVA est attendu sur l'excellence de la chaîne de traitement des messages, et de la qualité de la donnée. Sa latitude est très faible sur sa valorisation. La mise en place de pilotes pour tester des cas d'usages avec les clients volontaires semble indispensable pour se préparer ensemble aux futurs usages.



Véhicules connectés > La donnée des véhicules connectés va probablement bouleverser le monde de l'assurance. Il est essentiel que DARVA puisse contribuer à l'anticipation de ces changements en travaillant sur différents axes : des cas d'usages, collecte et distribution des données (notion de serveur neutre), compréhension de l'écosystème réglementaire et technologique.



Fait à Chauray, le 25 mars 2022
Le Comité Exécutif

Annexe 1 - Informations sur les délais de paiement des clients et fournisseurs

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu, situation actualisée au 11 février 2022 :

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu, situation au 31/12/2021

Article D.441-1-1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu
Article D.441-1-2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu

Tranches de retard de paiement		Article D.441-1-1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					Article D.441-1-2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
		de 0 jour	de 1 à 30 jours	de 31 à 60 jours	de 61 à 90 jours	de 91 jours et plus	Total (1, jour et plus)	de 0 jour	de 1 à 30 jours	de 31 à 60 jours	de 61 à 90 jours	de 91 jours et plus
1						13	79					150
2						41 761 C	368 715 C		110 220 C	111 779 C	12 882 C	234 881 C
Montant total des factures connues TTC		2 128 C	6 662 C	-194 C	-210 C	35 502 C	368 715 C	- C	110 220 C	111 779 C	12 882 C	234 881 C
Montant total des achats TTC de l'exercice		16 755 535 C										
% du montant total des achats TTC de l'exercice		0,01%	0,04%	0,00%	0,00%	0,21%	0,25%					
CA TTC de l'exercice		27 001 674 C										
% de CA TTC de l'exercice		1,05%										
		0,00%										
		0,30%										
		0,30%										
		0,03%										
		0,63%										
(B) Factures émises de (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées		0										
Nombre des factures exclues		1										
Montant des factures exclues		15 600,00 C										
(C) Délais de paiement de références utilisées (contractuel ou délais légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)		0,00 C										
Délais de paiement contractuels :		<input type="checkbox"/> Délais contractuels :										
Délais de paiement légaux :		<input type="checkbox"/> Délais contractuels :										
Délais de paiement des fournisseurs :		<input type="checkbox"/> Délais contractuels :										
Délais de paiement des clients :		<input type="checkbox"/> Délais contractuels :										

Situation actualisée le 11/02/2022



TEXTE DES DÉCISIONS

TEXTE DES DÉCISIONS



Christian Garrez
POUR DARVA
Christian GARREZ
Président

Décisions présentées à l'Assemblée Générale Ordinaire

1^{ÈRE} DÉCISION

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 2021, 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 2021 pour 25 873 € de dépenses non déductibles fiscalement telles que visées à l'article 39-4 dudit Code, suite à des loyers excédentaires sur les véhicules.

2^E 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 à compter du 01 janvier 2021 au 31 décembre 2021 ; et enfin au Commissaire aux comptes au cours de l'exercice écoulé.

3^E DÉCISION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Comité Exécutif, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 de la façon suivante :

Résultat net	1.503.661
Report à nouveau	1.503.661
Constitution Réserve Légale	0
Bénéfice distribuable	0
Dividendes	0
Autres réserves	0
Total	1.503.661

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^E DÉCISION

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 2021 au 31 décembre 2021.

5^E 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 **ALLIANZ IARD** 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 2028, appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027.

6^E 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 **AXA FRANCE IARD** 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 2028, appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027.

7^E 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 **GENERALI France** 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 2028, appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027.

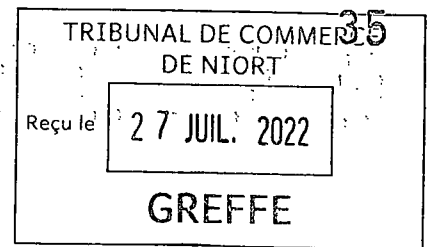
8^E DÉCISION

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 **GROUPAMA ASSURANCES MUTUELLES** 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 2028, appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027.

9^E 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.





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 30 juin 2022

* *

*

L'AN DEUX MILLE VINGT DEUX, LE 30 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, en visioconférence, secondé par Monsieur Bertrand DELIGNON sur site (Vice-Président du Comité de Surveillance).

Monsieur Olivier BEROARD et Monsieur David QUANTIN sont nommés scrutateurs de l'Assemblée.

Le bureau de l'Assemblée ainsi constitué désigne pour secrétaire Monsieur Emmanuel HAUTOBOUT.

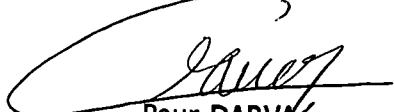
Après avoir constaté la composition du bureau, Monsieur le Président communique à l'Assemblée la feuille de présence vérifiée, arrêtée et certifiée exacte par chaque membre du bureau dont il résulte que les Associés présents, représentés ou votant par correspondance possèdent 3 687 actions.

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.




Pour DARVA
Christian GARREZ
Président

2 3 0 0 1 2 2 1 1 2 2
2 2 6 2 2 2 2 2
2 2 2 2 2 2 2

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.

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 31.12.2021,
- Rapports du Commissaire aux comptes,
- Vote des décisions.

Monsieur Christian GARREZ, Président du Comité Exécutif rappelle les faits marquants de 2021 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 31/12/2021 et qu'aucune convention réglementée n'est à approuver lors de cette assemblée.

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

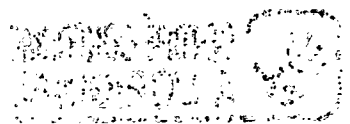
**DECISIONS PRISES AUX CONDITIONS DE QUORUM ET DE MAJORITE DE L'ASSEMBLEE
GENERALE ORDINAIRE**

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 2021 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 2021 pour 25 873 € 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 2021 de la façon suivante :

Résultat net	1.503.661
Report à nouveau	1.503.661
Constitution Réserve Légale	0
Bénéfice distribuable	0
Dividendes	0
Autres réserves	0
Total	1.503.661

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

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

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 2021 au 31 décembre 2021.

Cette décision mise aux voix, est adoptée à l'unanimité sauf une abstention de la part de la Société ETAI.

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 **ALLIANZ IARD** 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 2028, appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027.

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

Sixième 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 **AXA FRANCE IARD** 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 2028, appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027.

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

Septième 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 **GENERALI France** 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 2028, appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027.

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

Huitième 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 **GROUPAMA ASSURANCES MUTUELLES** 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 2028, appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027.

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

Neuvième 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.

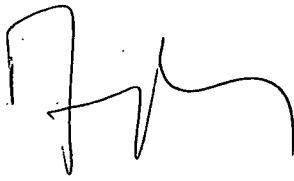
Cette décision mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à 9H30.

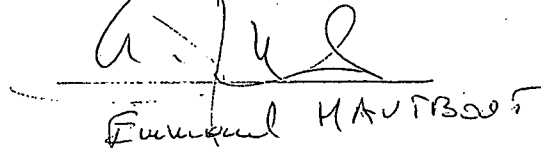
De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal, qui après lecture a été signé par les membres du bureau.

Le Président

Nicolas SIEGLER

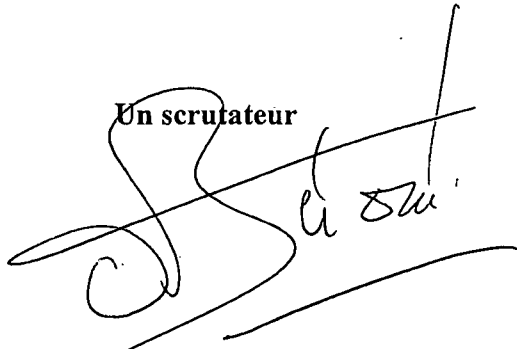


Le Secrétaire




Emmanuel HAUTBOIS

Un scrutateur



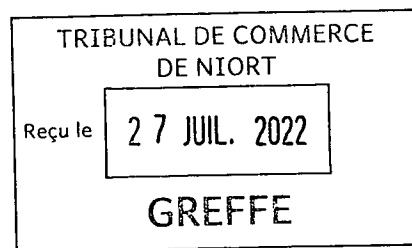
Olivier Bernard.

Un scrutateur



David QUANTIN

2 2 2 2 2 2 2 2 2 2
2 2 2 2 2 2 2 2 2 2
2 2 2 2 2 2 2 2 2 2
2 2 2 2 2 2 2 2 2 2



Exercice clos le 31 décembre **2021**

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 2021

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

GROUPE Y AUDIT

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Nouvelle-Aquitaine et de la Région Pays de la Loire - 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

Observation

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.

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 :

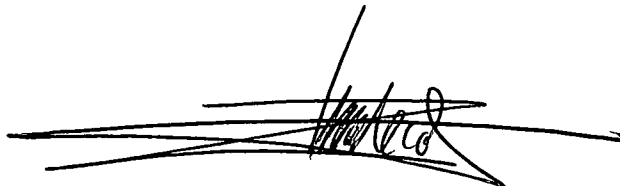
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 22 avril 2022

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

GROUPE Y Audit

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'MALÉCOT', is written over a series of horizontal lines that form a stylized underline or signature bar.

Christophe MALÉCOT

Bilan Actif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 21/04/22

Devise d'édition

DARVA

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	14 346 036	12 127 859	2 218 176	2 704 932
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 219 840		4 219 840	3 229 822
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	18 565 876	12 127 859	6 438 016	5 934 754
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	540 000		540 000	540 000
Constructions	2 000 000	1 027 174	972 826	1 027 825
Installations techniques, matériel et outillage industriel	494 141	494 141		5 196
Autres immobilisations corporelles	18 329 459	13 807 307	4 522 153	4 915 651
Immobilisations en cours	75 295		75 295	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	21 438 895	15 328 622	6 110 274	6 488 673
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	5 000		5 000	5 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 763 193	430 110	1 333 083	1 585 813
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 810		9 810	9 810
TOTAL immobilisations financières :	1 778 003	430 110	1 347 893	1 600 623
ACTIF IMMOBILISÉ	41 782 774	27 886 591	13 896 183	14 024 049

STOCKS ET EN-COURS				
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				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	4 796 487	1 653	4 794 835	6 131 021
Autres créances	468 487		468 487	611 881
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	5 264 974	1 653	5 263 321	6 742 902
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	224 840		224 840	224 840
Disponibilités	9 218 219		9 218 219	5 798 790
Charges constatées d'avance	1 830 332		1 830 332	1 540 435
TOTAL disponibilités et divers :	11 273 391		11 273 391	7 564 064
ACTIF CIRCULANT	16 538 365	1 653	16 536 712	14 306 967

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

TOTAL GÉNÉRAL	58 321 139	27 888 244	30 432 895	28 331 016
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

DARVA

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
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	11 683 615
Report à nouveau	(481 192)	
Résultat de l'exercice	1 503 661	(481 192)
TOTAL situation nette :	19 679 193	18 175 532
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		7 911
CAPITAUX PROPRES	19 679 193	18 183 443
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	100 927	17 860
Provisions pour charges		911 182
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	100 927	929 042
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	2 234 506	2 567 058
TOTAL dettes financières :	2 234 506	2 567 058
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 793 409	1 770 643
Dettes fiscales et sociales	6 008 646	4 493 724
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	171 495	177 194
Autres dettes	8 520	8 264
TOTAL dettes diverses :	7 982 070	6 449 825
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	436 199	201 647
DETTES	10 652 775	9 218 530
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	30 432 895	28 331 016

Compte de Résultat (Première Partie)

DARVA

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	30 235 520		30 235 520	26 815 246
Chiffres d'affaires nets	30 235 520		30 235 520	26 815 246
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			2 261 066 114 769 152	2 204 704 70 315
PRODUITS D'EXPLOITATION			32 611 506	29 090 264
CHARGES EXTERNES Achats de marchandises [et droits de douane] Variation de stock de marchandises Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock [matières premières et approvisionnements] Autres achats et charges externes			59 949 11 898 135	58 445 11 806 539
TOTAL charges externes :			11 958 084	11 864 984
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			644 951	715 628
CHARGES DE PERSONNEL Salaires et traitements Charges sociales			9 491 455 5 168 361	9 086 872 4 726 186
TOTAL charges de personnel :			14 659 815	13 813 058
DOTATIONS D'EXPLOITATION Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions sur immobilisations Dotations aux provisions sur actif circulant Dotations aux provisions pour risques et charges			2 877 128 40 100 927	3 042 899 153 17 860
TOTAL dotations d'exploitation :			2 978 095	3 060 912
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			8 445	
CHARGES D'EXPLOITATION			30 249 390	29 454 581
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			2 362 116	(364 317)

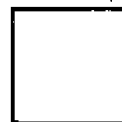
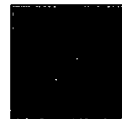
Compte de Résultat (Seconde Partie)

DARVA

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 362 116	(364 317)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	1	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	65 181	31 474
Autres intérêts et produits assimilés		18 892
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	365	772
	65 548	51 138
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	52 680	150 360
Intérêts et charges assimilées	9 687	7 664
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	62 367	158 024
RÉSULTAT FINANCIER	3 181	(106 886)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 365 296	(471 203)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	80 333	35 657
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 500	
Reprises sur provisions et transferts de charges	919 093	72 258
	1 003 926	107 915
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	450 423	206 693
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	65 565	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	515 988	206 693
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	487 939	(98 777)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	505 454	
Impôts sur les bénéfices	844 120	(88 789)
TOTAL DES PRODUITS	33 680 980	29 249 318
TOTAL DES CHARGES	32 177 319	29 730 509
BÉNÉFICE OU PERTE	1 503 661	(481 192)

Annexe



Faits significatifs de l'exercice

Evènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

En début d'année 2022, le contrôle fiscal initié en fin d'année 2018 et qui portait sur l'analyse des CIR 2016 et 2017 s'est soldé par une validation partielle (à hauteur de 36% du CIR 2016 et 37 % du CIR 2017). L'entreprise a donc passé l'ensemble des écritures comptables relatives à cette issue dans les comptes de l'exercice 2021.

Evènements postérieurs

Événements postérieurs à la clôture

Les événements importants survenus depuis fin février 2022, liés à la situation en Ukraine et aux conséquences induites par les sanctions prises à l'égard de la Russie, constituent un élément postérieur à la clôture de l'exercice. Celui-ci n'a pas d'incidence financière sur les comptes clos au 31 décembre 2021, dans la mesure où il s'agit d'un événement relatif à une situation nouvelle particulière.

Comme l'ensemble des entreprises, DARVA a analysé les risques d'impacts de la guerre déclenchée par l'invasion de l'Ukraine par la Russie. A ce stade, aucun impact majeur sur l'activité ou les comptes de l'entreprise n'a été identifié.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 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 2021, il a été constaté de la production immobilisée au titre de logiciels créés par l'entreprise à hauteur de 2.261.066 €. 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 2021 sur des titres de créances cotés pour une valeur de 53 k€, calculée à partir des dernières valeurs liquidatives connues. Le montant de la provision totale est de 430 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 2021, la reprise de la provision aux amortissements dérogatoires s'élève à 8 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 59 K€ a été comptabilisé sur l'année 2021.

Le montant total des indemnités de fin de carrière figure dans le tableau des Engagements Financiers (p20).

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 27,9% sera retenu pour l'exercice 2021. Les dépenses externes, de sous-traitance ou au forfait sont valorisées au montant facturé

Sur la base de ces critères d'éligibilité, en 2021, 1 projets SINAPPS, 1 projet transverse et 2 projets PLATEFORME AUTO ont fait l'objet d'une activation pour un total de 2 261 K€ par la contrepartie enrésultat du poste « Production immobilisée ».

Immobilisations

DARVA

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 21/04/22

Devise d'édition

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	16 759 533		3 240 063
TOTAL immobilisations incorporelles :	16 759 533		3 240 063
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
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	11 010 460		306 854
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 233 680		716 393
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			354 070
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	21 278 281		1 377 316
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	5 000		
Autres titres immobilisés	1 963 243		193
Prêts et autres immobilisations financières	9 810		
TOTAL immobilisations financières :	1 978 053		193
TOTAL GÉNÉRAL	40 015 868		4 617 572

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		1 433 721	18 565 876	
TOTAL immobilisations incorporelles :		1 433 721	18 565 876	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
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			11 317 314	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		937 928	7 012 145	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		278 774	75 295	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		1 216 702	21 438 895	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			5 000	
Autres titres immobilisés		200 243	1 763 193	
Prêts et autres immo. financières			9 810	
TOTAL immobilisations financières :		200 243	1 778 003	
TOTAL GÉNÉRAL		2 850 666	41 782 774	

Amortissements

DARVA

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 21/04/22

Devise d'édition

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	10 824 780	1 465 753	162 673	12 127 859
TOTAL immobilisations incorporelles :	10 824 780	1 465 753	162 673	12 127 859
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	972 175	54 999		1 027 174
Installations techn. et outillage industriel	488 945	5 196		494 141
Inst. générales, agencements et divers	7 806 195	672 215		8 478 410
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	5 522 294	678 966	872 363	5 328 896
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	14 789 609	1 411 376	872 363	15 328 622
TOTAL GÉNÉRAL	25 614 389	2 877 128	1 035 036	27 456 481

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 465 753		
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 465 753		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	54 999		
Installations techniques et outillage industriel	5 196		
Installations générales, agencements et divers	672 215		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	678 966		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 411 376		
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL	2 877 128		
----------------------	------------------	--	--

Amortissements (suite)

DARVA

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
Devise d'édition

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		7 911
TOTAL immobilisations incorporelles :		7 911
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		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		7 911
----------------------	--	--------------

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

DARVA

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
Devise d'édition

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					

REDEVANCES PAYÉES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					

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

VALEUR RÉSIDUELLE - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					

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

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

Provisions Inscrites au Bilan

DARVA

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
Devise d'édition

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 Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	7 911		7 911	
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	7 911		7 911	

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 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	911 182		911 182	
	17 860	100 927	17 860	100 927
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	929 042	100 927	929 042	100 927

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 Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	377 430	52 680		430 110
	10 509	40	8 896	1 653
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	387 939	52 720	8 896	431 763

TOTAL GÉNÉRAL	1 324 892	153 646	945 849	532 689
----------------------	------------------	----------------	----------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

DARVA

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
Devise d'édition

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	9 810		9 810
TOTAL de l'actif immobilisé :	9 810		9 810
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	1 971		1 971
Autres créances clients	4 794 517	4 794 517	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	128 097	128 097	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	132	132	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	277 678	277 678	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 333	1 333	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	61 247	61 247	
TOTAL de l'actif circulant :	5 264 974	5 263 003	1 971
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 830 332	1 830 332	
TOTAL GÉNÉRAL	7 105 116	7 093 335	11 781

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	2 234 506	829 711	1 404 795	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 793 409	1 793 409		
Personnel et comptes rattachés	2 952 583	2 952 583		
Sécurité sociale et autres organismes	1 869 529	1 869 529		
Impôts sur les bénéfices	562 748	562 748		
Taxe sur la valeur ajoutée	359 703	359 703		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	264 084	264 084		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	171 495	171 495		
Groupe et associés				
Autres dettes	8 520	8 520		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	436 199	436 199		
TOTAL GÉNÉRAL	10 652 775	9 247 980	1 404 795	

Charges à Payer

DARVA

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
Devise d'édition

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 financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	317 655
Dettes fiscales et sociales	4 179 004
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	2 360
Autres dettes	
TOTAL	4 499 019

Produits à Recevoir

DARVA

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
Devise d'édition

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	71 659
Personnel	126 097
Organismes sociaux	
État	1 333
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	6 000
TOTAL	205 089

Charges et Produits Constatés d'Avance

DARVA

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
Devise d'édition

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 830 332	436 199
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	1 830 332	436 199

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 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
Devise d'édition

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	2 365 296	254 619
Résultat exceptionnel (hors participation)	487 939	52 526
Résultat comptable (hors participation)	2 009 115	216 277

Composition du Capital Social

DARVA

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
Devise d'édition

CATEGORIES 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

DARVA

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 21/04/22

Devise d'édition

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	128,25	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	29,08	
Ouvriers		
TOTAL	157,33	

Rémunération Globale et par Catégorie des Dirigeants

DARVA

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
Devise d'édition

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS	Montant
Des organes d'administration	
Des organes de direction et de surveillance	
TOTAL	

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 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
Devise d'édition

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Produits exceptionnels sur opérations de gestion & Produits de Cessions	4 540	771800000000
Produits exceptionnels sur exercice antérieur	80 293	772000000000
Reprises sur provisions d'amortissements dérogatoires	7 911	787250000000
Reprises sur provisions pour Risques & charges exceptionnelles	911 182	787500000000

TOTAL	1 003 926	
--------------	------------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
penalites, amendes fisc. penale	19 108	671200000000
Ajustement reglements	1 888	671800000000
Valeur Net Comptable des immobilisations	65 565	675200000000
Charges exceptionnelles sur exercice antérieur	429 427	672000000000

TOTAL	515 988	
--------------	----------------	--

Engagements Financiers

DARVA

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités (1)	3 196 895
Autres engagements donnés :	
Dont Crédit Bail restant à payer	

TOTAL	3 196 895
--------------	------------------

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

TOTAL	
--------------	--

(1) Le montant de ces engagements calculé au 31/12/2021 est couvert par un contrat d'assurance auprès d'une compagnie, hors charges patronales (50%). L'engagement appelé de 2.131.263 € est ainsi porté à 3.196.895 €. 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 (1.25%) et une table de mortalité (TF00-02).

Au titre de 2020, l'engagement de DARVA s'élevait à 2.091.564 €, hors charges patronales, appelé en totalité par l'organisme.

Variation des Capitaux Propres

	Au début de l'exercice	Variation		A la fin de l'exercice
		+	-	
		Augmentation	Diminution	
Capitaux Propres				
Capital social	6 339 190			6 339 190
Prime d'émission, de fusion, ...				
Réserve légale	633 919			633 919
Autres réserves	11 683 615			11 683 615
Report à nouveau			481 192	(481 192)
Résultat de l'exercice	(481 192)	1 503 661	(481 192)	1 503 661
Amortissement Dérogatoire	7 911		7 911	
TOTAUX	18 183 443	1 503 661	7 911	19 679 193

Aucune distribution de dividendes a été réalisée au titre du résultat de l'exercice 2021.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Au titre du contrôle légal des comptes ⁽¹⁾	31 000
Au titre des des services autres que la certification des comptes (SACC) ⁽²⁾	

(1) En 2020, le montant des Honoraires des Commissaires Aux Comptes pour DARVA était de 31.310 €

(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

www.groupey.fr

Exercice clos le 31 décembre **2021**

RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

S.A.S. DARVA
245, rue du Stade
Trévins
79180 CHAURAY

S.A.S. DARVA

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Assemblée Générale de la société DARVA,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES À L'APPROBATION DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'Assemblée Générale en application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce.

Fait à Niort, le 22 avril 2022

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

GROUPE Y Audit



Christophe MALÉCOT

GROUPE Y AUDIT

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Nouvelle-Aquitaine et de la Région Pays de la Loire - 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



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

www.groupey.fr