

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 14598
Numéro SIREN : 432 680 122
Nom ou dénomination : ELSYS DESIGN SA

Ce dépôt a été enregistré le 12/07/2022 sous le numéro de dépôt 89627

ELSYS DESIGN
Société Anonyme au capital de 940.827,67 €
Siège social : 54-56 avenue Hoche – 75008 PARIS
432 680 122 RCS PARIS

BILAN - COMPTE DE RESULTATS ET ANNEXE

ARRETES AU 31 DECEMBRE 2021

=====

Début de l'exercice : 1^{er} janvier 2021

Fin de l'exercice : 31 décembre 2021

Durée de l'exercice : 12 mois

Constat conforme

le 22/06/2022

[Signature]

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	1 043 194	978 919	64 276	0,26	143 970	0,71
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	154 270	150 662	3 608	0,01		
Autres immobilisations corporelles	2 748 227	1 959 505	788 721	3,22	579 140	2,85
Immobilisations en cours	372 392		372 392	1,52	345 870	1,71
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	184 154		184 154	0,75	84 154	0,42
Créances rattachées à des participations					791 583	3,91
Autres titres immobilisés						
Prêts	621 116		621 116	2,54	547 048	2,70
Autres immobilisations financières	1 858 701		1 858 701	7,60	1 164 079	5,75
TOTAL (I)	6 982 054	3 089 086	3 892 969	15,91	3 655 844	18,04
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	156 955		156 955	0,64	18 840	0,09
Clients et comptes rattachés	2 756 944	64 076	2 692 868	11,01	2 302 113	11,36
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	29 600		29 600	0,12	44 798	0,22
. Organismes sociaux	426 414		426 414	1,74	416 414	2,06
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	450 008		450 008	1,84	274 454	1,35
. Autres	11 104 916	39 449	11 065 467	45,24	8 131 934	40,13
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	1 001 579		1 001 579	4,09	1 000 526	4,94
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	4 233 686		4 233 686	17,31	4 165 270	20,56
Charges constatées d'avance	512 061		512 061	2,09	251 840	1,24
TOTAL (II)	20 672 163	103 525	20 568 638	84,09	16 606 189	81,96
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	27 654 218	3 192 611	24 461 607	100,00	20 262 033	100,00

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 940 828)	940 828	3,85	940 828	4,64
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 576 644	6,45	1 576 644	7,78
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	88 659	0,35	88 659	0,44
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-13 868 456	-56,68	-14 897 825	-73,52
Résultat de l'exercice	3 811 055	15,58	1 029 369	5,08
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	-7 451 271	-30,45	-11 262 326	-55,57
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	74 777	0,31	74 085	0,37
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	74 777	0,31	74 085	0,37
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	31 155	0,13	17 767	0,09
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	7 481	0,03	8 629	0,04
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 272 484	13,38	2 626 029	12,96
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	4 041 738	16,52	3 271 690	16,15
. Organismes sociaux	11 861 655	48,49	13 865 554	68,43
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 550 091	34,95	8 704 266	42,96
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 191 945	8,98	2 178 145	10,75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	716 899	2,93	399 303	1,97
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	1 164 654	4,76	378 890	1,87
TOTAL(IV)	31 838 100	130,16	31 450 274	165,22
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	24 461 607	100,00	20 262 033	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	44 926 911	15 270	44 942 181	100,00	36 913 428	100,00	8 028 753	21,75	
Chiffres d'Affaires Nets	44 926 911	15 270	44 942 181	100,00	36 913 428	100,00	8 028 753	21,75	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			128 300	0,29			128 300	N/S	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			156 648	0,35	171 394	0,46	-14 746	-8,59	
Autres produits			183	0,00	1 388	0,00	-1 205	-86,81	
Total des produits d'exploitation (I)			45 227 312	100,63	37 086 209	100,47	8 141 103	21,95	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			11 932 331	26,55	9 046 267	24,51	2 886 064	31,90	
Impôts, taxes et versements assimilés			1 037 261	2,31	1 211 814	3,28	-174 553	-14,39	
Salaires et traitements			20 981 879	46,69	18 247 944	49,43	2 733 935	14,98	
Charges sociales			8 384 213	18,66	7 351 847	19,92	1 032 366	14,04	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			403 996	0,90	364 179	0,99	39 817	10,93	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			59 883	0,13	4 192	0,01	55 691	N/S	
Dotations aux provisions pour risques et charges			74 777	0,17	23 191	0,06	51 586	222,44	
Autres charges			12 807	0,03	1 136	0,00	11 671	N/S	
Total des charges d'exploitation (II)			42 887 147	95,43	36 250 570	98,20	6 636 577	18,31	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			2 340 165	5,21	835 640	2,26	1 504 525	180,04	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations			1 307 481	2,91	97 801	0,26	1 209 680	N/S	
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			1 053	0,00	526	0,00	527	100,19	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change			313	0,00	1 449	0,00	-1 136	-78,39	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			1 308 846	2,91	99 777	0,27	1 209 069	N/S	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			66 387	0,15	280 132	0,76	-213 745	-76,29	
Différences négatives de change			1 393	0,00	245	0,00	1 148	468,57	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			67 780	0,15	280 378	0,76	-212 598	-75,82	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			1 241 066	2,76	-180 601	-0,48	1 421 667	787,19	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			3 581 231	7,97	655 039	1,77	2 926 192	446,72	

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	149 066	0,33	167 732	0,45	-18 666	-11,12
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	149 066	0,33	167 732	0,45	-18 666	-11,12
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	27 849	0,06	169	0,00	27 680	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	82 266	0,18	9 970	0,03	72 296	725,14
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	110 115	0,25	10 139	0,03	99 976	985,05
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	38 951	0,09	157 593	0,43	-118 642	-75,27
Participation des salariés (IX)	164 611	0,37			164 611	N/S
Impôts sur les bénéfices (X)	-355 485	-0,78	-216 737	-0,58	-138 748	-64,01
Total des Produits (I+III+V+VII)	46 685 224	103,88	37 353 718	101,19	9 331 506	24,98
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	42 874 169	95,40	36 324 349	98,40	6 549 820	18,03
RÉSULTAT NET	3 811 055	8,48	1 029 369	2,79	2 781 686	270,23
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

L'exercice social clos le 31 décembre 2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31 décembre 2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est 24 461 606,85 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 3 811 055,24 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Information au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'entreprise

La société a continué à utiliser les dispositifs mis en place par l'Etat :

- La société a bénéficié du report de ses cotisations URSSAF pour les mois de février à avril 2020 pour un montant de 1.921K€. Un échéancier de remboursement a été mis en place sur 21 mois à compter d'avril 2021. Le solde de la dette est de 961 K€ au 31/12/2021.
- La société a continué à recourir à l'activité partielle et a obtenu des indemnités pour un montant de 7K€ sur l'exercice 2021.

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêt des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Exécution du plan de continuation

Par jugement en date du 25 avril 2016, le Tribunal de Commerce de Paris avait ouvert une procédure de redressement judiciaire de la société avec une période d'observation de 6 mois, à l'issue de laquelle un plan de redressement par continuation avait finalement été adopté le 17 janvier 2017 par le Tribunal de Commerce de Paris, qui prévoit un remboursement progressif du passif sur une durée de 10 ans.

Conformément à l'échéancier de ce plan de continuation, en 2021 :

- la cinquième annuité (10%) a été versée en octobre pour 2 202 K€

Le solde des créances s'analyse comme suit au 31 décembre 2021 :

	Solde selon jugement	Solde révisé	Paiements	Solde au 31/12/2021
Créance superprivilégiée (AGS)	2 452 512	1 738 470	1 738 470	0
Créances privilégiées et chirographaires	23 645 227	22 018 042	6 608 050	15 409 992
Total du plan	26 097 739	23 756 512	8 346 520	15 409 992

Le solde du passif privilégié et chirographaire, dont le montant s'élève à 15 410 K€, sera remboursé à 100% par 5 annuités résiduelles, avec la progressivité suivante :

- 6^{ème} annuité 10% 2.202 K€
- 7^{ème} à 10^{ème} annuité 15% 3.302 K€

Continuité de l'exploitation

Compte tenu du plan de continuation adopté le 17 janvier 2017, et malgré des capitaux propres s'élevant à - 7 451 K€ au 31 décembre 2021, le principe de continuité d'exploitation n'a pas été remis en cause pour la présentation des comptes annuels à cette date.

Soutien de la société Mère

La société Elsys Design bénéficie du soutien de sa société mère ADVANS CONSULTING pour les 12 prochains mois, soit jusqu'au 31 décembre 2022. Cet engagement est formalisé par la signature d'une lettre de soutien par le dirigeant de la société ADVANS CONSULTING, société mère de la Société.

ELSYS DESIGN SA

Prise de participations

La Société a acquis au cours de l'exercice 100 000 actions de 1€ dans la société MECAGINE, qui est détenue à 100% par la Société.

Adhésion à un nouveau factor

Depuis janvier 2021, la Société a résilié son contrat Dailly avec la banque Thémis pour se tourner vers un contrat de « factoring » qu'elle a conclu avec la Banque Postale.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Changement de siège social

La société a modifié son siège social, en déménageant du 33 Avenue du Maine, 75015 PARIS 15 au 54 Avenue Hoche, 75008 PARIS 8.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement ANC du 5 juin 2014 relatif au PCG et suivants en vigueur.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes.

Immobilisations incorporelles :

Les immobilisations incorporelles comprennent les logiciels.

Les amortissements sont calculés sur le mode linéaire en fonction des durées suivantes :

- Logiciels : 1 à 3 ans

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles correspondent aux matériels industriels, agencements et installations, matériels de bureau et informatique et mobilier.

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

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

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

Les amortissements sont calculés principalement sur le mode linéaire en fonction des durées suivantes :

- matériel industriel : 3 à 5 ans
- agencements et installations : 5 à 10 ans
- matériel de bureau et informatique : 3 ans
- mobilier : 5 à 10 ans

Immobilisations financières :

Les immobilisations financières sont constituées des titres de participation et des prêts et créances à long terme.

Les titres de participation sont valorisés à leur valeur d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'usage pour l'entreprise. Elle est déterminée en tenant compte d'une valorisation d'entreprise effectuée à partir des perspectives de rentabilité basées sur les flux futurs de trésorerie.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire ainsi définie est inférieure à la valeur d'acquisition.

Créances et dettes

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

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Les principales provisions pour risques et charges correspondent à des litiges et des pénalités.

Opérations à long terme et reconnaissance du chiffre d'affaires :

Le chiffre d'affaires correspond au montant des prestations de services réalisées par la société.

La méthode de reconnaissance du chiffre d'affaires et des coûts est fonction de la nature des prestations.

Prestations en régie

Le chiffre d'affaires des prestations en régie est reconnu au fur et à mesure de la réalisation des prestations.

Prestations en mode projet

Pour les contrats en mode projet, conclus avec obligation de résultat, le chiffre d'affaires et le résultat sont enregistrés selon la méthode de l'avancement. L'avancement est déterminé en fonction du pourcentage des coûts encourus pour les travaux réalisés par rapport aux coûts totaux estimés. Lorsqu'il est probable que le total des coûts estimés du contrat sera supérieur au total des produits du contrat, la perte à terminaison fait l'objet d'une provision.

Régime d'intégration fiscale :

La convention d'intégration fiscale prévoit le principe de neutralité de l'impôt. La société membre de la convention supporte sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément. La convention d'intégration fiscale ne prévoit pas de reversement à la filiale, des économies d'impôts réalisées du fait de l'utilisation par la société tête de groupe du déficit de sa filiale, sauf en cas de sortie du périmètre d'intégration fiscale et ce quel qu'en soit le motif.

A ce titre :

- L'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe est pris en charge par la société-mère intégralement.
- L'impôt du groupe a été de 177 786 € alors que la Société a comptabilisé un impôt de 208 099€.
- Selon la convention d'intégration, l'impôt comptabilisé chez la fille est identique à celui qu'elle aurait eu à verser en l'absence d'intégration. Il n'y a donc aucune différence entre ces deux notions dans la Société.

Le poste « Impôts sur les bénéfices » se décompose comme suit :

- Charge d'impôt sur les bénéfices : 208 099,00 €.
- Produit Crédit d'impôt recherche : 558 064,00€.
- Produit Crédit d'impôt mécénat : 5 520,00€.

Au 31 décembre 2021, le total des déficits restant à reporter pré-intégration s'élève à 20 936 980 €.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Immobilisations brutes = 6 982 054 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	977 486	65 708		1 043 194
Immobilisations corporelles	2 776 584	498 305		3 274 889
Immobilisations financières	2 586 865	1 827 751	1 750 645	2 663 971
TOTAL	6 340 935	2 391 765	1 750 645	6 982 054

• Immobilisations financières

La variation des immobilisations financières s'analyse comme suit :

Immobilisations financières	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Titres Elsys Eastern Europe	84 154			84 154
Titres Mecagine		100 000		100 000
Créances rattachées Elsys Eastern Europe	791 583		791 583	
Dépôt de garantie Thémis	944 215		944 215	
Dépôt de garantie La Banque Postale		1 588 435		1 588 435
Prêt effort construction	387 401	88 640		476 041
Prêts personnel	159 647		14 572	145 075
Dépôts et cautionnements	219 864	50 676	274	270 266
TOTAL	2 586 864	1 827 751	1 750 645	2 663 971

• Immobilisations incorporelles et corporelles

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissements	Valeur nette	Durée
Logiciels, brevets	388 654	359 246	29 408	de 1 à 3 ans
ERP	654 540	619 673	34 867	5 ans
Matériel industriel	154 270	150 662	3 608	de 3 à 5 ans
Agencements Grenoble	152 541	86 317	66 224	de 5 à 10 ans
Agencements Vallauris	376 261	289 670	86 591	de 5 à 10 ans
Agencements Cachan	1 019 193	721 886	297 307	de 5 à 10 ans
Agencement Toulouse	4 641	3 016	1 625	5 ans
Agencement Cesson Sevigné	29 810	813	28 997	10 ans
Agencement Rennes	3 930	196	3 734	10 ans
Matériel de bureau & informatique	799 844	557 125	242 719	3 ans
Matériel et Serveur informatique	73 690	23 817	49 873	3 ans
Mobilier	20 709	17 956	2 753	de 5 à 10 ans
Mobilier Grenoble	7 386	7 386	0	de 5 à 10 ans
Mobilier Vallauris	10 951	10 951	0	de 5 à 10 ans
Mobilier Cachan	241 149	236 036	5 113	5 ans
Mobilier (stands)	8 123	4 337	3 786	5 ans
Projet Cisco (en cours)	348 992			Non amortissable
Projet CRM (en cours)	23 400			Non amortissable
TOTAL	4 318 083	3 089 086	1 228 997	

Amortissements et provisions d'actif = 3 089 086 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	833 515	145 404		978 919
Immobilisations corporelles	1 851 575	258 592		2 110 167
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 685 090	403 996		3 089 086

ELSYS DESIGN SA

Etat des créances = 17 759 759 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 479 817	15 360	2 464 457
Actif circulant & charges d'avance	15 279 943	15 279 943	
TOTAL	17 759 759	15 295 303	2 464 457

Provisions pour dépréciation = 103 525€

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	54 488	59 883	10 847		103 525
Comptes financiers					
TOTAL	54 488	59 883	10 847		103 525

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 378 697 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 269 556
Autres créances	109 140
Disponibilités	
TOTAL	1 378 697

Charges constatées d'avance = 512 061 €

Les charges constatées d'avance sont composées de charges ordinaires dont l'effet sur le résultat est reporté à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 940 828 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1 234 285	0.76	940 828
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<i>Titres en fin d'exercice</i>	<i>1 234 285</i>	<i>0.76</i>	<i>940 828</i>

La valeur nominale des titres a été arrondie à la décimale la plus proche.

Provisions = 74 777 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	74 085	74 777		74 085	74 777
<i>TOTAL</i>	<i>74 085</i>	<i>74 777</i>		<i>74 085</i>	<i>74 777</i>

La provision concerne des litiges prud'homaux.

Etat des dettes = 31 838 100 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	31 155	27 472	3 683	
Dettes financières diverses	7 481	1 149	6 332	
Fournisseurs	3 272 484	2 762 674	509 810	
Dettes fiscales & sociales	26 645 427	13 948 095	12 697 332	
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	716 899	716 899		
Produits constatés d'avance	1 164 654	1 164 654		
<i>TOTAL</i>	<i>31 838 100</i>	<i>18 620 943</i>	<i>13 217 157</i>	

La ventilation du passif est conforme aux conditions d'apurement des dettes présentées dans le plan de continuation adopté en date du 17 janvier 2017.

Charges à payer par postes du bilan = 7 419 206 €

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établissements de crédit	9 776
Fournisseurs	1 005 754
Dettes fiscales & sociales	5 826 732
Autres dettes	576 944
<i>TOTAL</i>	<i>7 419 206</i>

Produits constatés d'avance = 1 164 654 €

Les produits constatés d'avance sont composés de produits ordinaires dont l'effet sur le résultat est reporté à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 44 942 181€

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	44 183 519	98,31 %
France	44 168 249	98,28 %
Hors Union Européenne	15 270	0,03 %
Produits des activités annexes	758 662	1,69 %
France	758 662	1,69 %
TOTAL	44 942 181	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -355 485 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	2 340 165	-208 099	2 132 066
Résultat financier	1 241 066		1 241 066
Résultat exceptionnel	38 951		38 951
Participation des salariés	-164 611		-164 611
Crédits d'impôts (CIR)		563 584	563 584
TOTAL	3 455 570	355 485	3 811 055

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Contribution sociale de solidarité	38 974	9 743
Allègements		
Participation des salariés	164 611	41 153
Total des déficits reportables (avant intégration fiscale)	20 936 980	5 234 245

Détail du résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel	Montant
Ecart de règlement clients/fournisseurs	33 725
Annulation dettes prescrites	115 341
Total des produits exceptionnels	149 066
Régul. de charges de prévoyance-retraite (2016-2020)	62 129
TVA s' dettes prescrites	24 966
Divers	23 020
Total des charges exceptionnelles	110 115
TOTAL	38 951

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	462
Employés	2
TOTAL	464

Identité société-mère consolidant les comptes de la société

La société ELSYS DESIGN est détenue à 99,99 % par la société ADVANS Consulting, société à responsabilité limitée au capital de 209 586 euros, dont le siège social est situé au 191 avenue Aristide Briand 94230 CACHAN, immatriculée au RCS de CRETEIL sous le numéro 434 451 449.

La société ADVANS consulting établit des comptes consolidés dans lesquels les comptes annuels de la société ELSYS DESIGN sont inclus suivant la méthode d'intégration globale.

La société ADVANS Consulting est elle-même consolidée par intégration globale dans les comptes consolidés du groupe ADVANS Group dont la société mère est ADVANS Group, SAS au capital de 8.942.779€, dont le siège social est situé au 191 avenue Aristide Briand.

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite du personnel en activité font l'objet d'une évaluation actuarielle.

Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités futures de fin de carrière ont été déterminés en fonction de l'âge et de l'ancienneté de chaque salarié par application d'une méthode tenant compte d'hypothèses d'évolution de salaire, d'espérance de vie et de taux de rotation du personnel.

Hypothèses retenues :

Evolution des salaires de 2 %

Taux d'actualisation de 0.98%

Départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein

Table de mortalité T68 de l'INSEE ou de l'INED, correspondant aux tables de mortalités années 2014-2016 (dernière table T68, France entière, communiquée par l'INSEE).

Le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève au 31 décembre 2021 à 1 574 548 €.

Cession de créances clients

Dans le cadre de son activité, la société ELSYS Design a recours à des cessions de créances (Dailly).

Au 31 décembre 2021, le montant des créances cédées et non échues s'élevait 10 141 505 €.

Les retenues de garantie Dailly figurent à l'actif immobilisé pour un montant de 1 588 435 €.

Inaliénabilité des fonds de commerce

Les fonds de commerce attachés aux établissements de Cachan, Grenoble, Rennes, Vallauris, Paris, Toulouse et Aix en Provence sont inaliénables.

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus cédés au factor	10 141 505
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	1 574 548
TOTAL	11 716 053
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Hypothèque immobilière	134 769
TOTAL	134 769
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 1 378 697 €

Produits à recevoir sur clients et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir	1 269 556
TOTAL	1 269 556

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Organismes sociaux – produits à recevoir	10 000
Associés - Advans intérêts courus	99 140
TOTAL	109 140

Charges constatées d'avance = 512 061 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	512 061
TOTAL	512 061

Charges à payer = 7 419 206 €

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	Montant
Intérêts courus à payer	9 776
TOTAL	9 776

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	587 753
Fournisseur franchise loyer Cachan	350 983
Fournisseur franchise loyer Vallauris	18 850
Fournisseur franchise loyer Cachan (1 ^{er} étage)	48 167
TOTAL	1 005 754

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel congés à payer	1 354 928
Provision prime de vacance	84 312
Personnel provision participation des salariés	164 611
Personnel intéressement à payer	832 222
Redressement judiciaire/ note de frais	20 070
Personnel primes à payer	249 612
Charges sociales/prime vacance	33 969
Provision charges sociales/primes	100 560
Provision charges sociales/congés	545 900
Organic à payer	87 513
Organic/c3s à payer - post redressement judiciaire	38 974
Provision forfait social	199 318
Provision/charges fiscales/primes	7 353
Provision charges fiscales/congés	29 808
Etat autres charges à payer	35 955
Redressement judiciaire/Etat charges à payer	9 454
Redressement judiciaire formation professionnelle	191 430
Redressement judiciaire/effort construction	95 352
Taxe apprentissage	521 978
Redressement judiciaire/taxe apprentissage	18 729
Etat CVAE à payer	1 098 039
Etat CFE à payer	106 644
TOTAL	5 826 732

Autres dettes	Montant
Clients rabais, remises et ristournes à accorder	576 944
TOTAL	576 944

ELSYS DESIGN SA

Produits constatés d'avance = 1 164 654 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	1 164 654
TOTAL	1 164 654

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Elsys Eastern Europe (a)	50 807	1 542 272	100	84 154	84 154			12 808 018	1 786 870	1 206 024
Mecagine	100 000		100	100 000	100 000			0	(3 457)	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

(a) Données relatives à l'exercice 2021 (converties en Euro au taux de conversion EUR - RSD au 31/12/2021 : 117,5811)

ELSYS DESIGN
Société Anonyme au capital de 940.827,67 €
Siège social : 54-56 avenue Hoche – 75008 PARIS
432 680 122 RCS PARIS

PROPOSITION D'AFFECTION DU RESULTAT
AU 31 DECEMBRE 2021

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice, soit un bénéfice de 3.811.055,24 € en totalité sur le compte "Report à nouveau", qui serait ainsi ramené à un solde de – 10.057.400,95 €.

Rappel des dividendes précédemment distribués

Nous vous rappelons qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois exercices précédents.


Certifié conforme
Le Président Directeur Général

RESOLUTION D'AFFECTION VOTEE
PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 22 JUIN 2022

(EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE DU 22 JUIN 2022)

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021, 3.811.055,24 € en totalité sur le compte "Report à nouveau", qui sera ainsi ramené à un solde de – 10.057.400,95 €.

L'Assemblée Générale précise qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité


Certifié conforme
Le Président Directeur Général

ELSYS DESIGN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021



ELSYS DESIGN

Société Anonyme au capital de 940 827,67 €
**Siège social : 54-56 Avenue Hoche
75008 PARIS**

432 680 122 RCS PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

A l'Assemblée Générale de la société ELSYS DESIGN SA,

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 ELSYS DESIGN SA 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

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE

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.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans les notes « Exécution du plan de continuation » et « Continuité d'exploitation » de l'annexe des comptes annuels concernant la continuité d'exploitation de la société.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

Comme mentionnée dans le paragraphe « Observation », les notes de l'annexe intitulées « Exécution du plan de continuation » et « Continuité de l'exploitation » font état des raisons pour lesquelles le principe de continuité d'exploitation a été retenu pour l'arrêté des comptes annuels. Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de l'appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous estimons que l'annexe donne une information appropriée sur la situation de la société au regard de la continuité d'exploitation.

La note « Opération à long terme et reconnaissance du chiffre d'affaires » du paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives à la prise en compte du chiffre d'affaires. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié de la méthode comptable appliquée ainsi que les informations fournies dans l'annexe des comptes annuels et nous sommes assurés de leur correcte application.

Les modalités d'évaluation et de dépréciation des titres de participation sont exposées dans la note « Immobilisations financières » au paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels. Nous avons vérifié le bien-fondé de ces méthodes comptables, leur correcte application et apprécié le caractère raisonnable des modalités retenues pour ces estimations.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

INFORMATIONS DONNEES DANS LE RAPPORT DE GESTION ET DANS LES AUTRES DOCUMENTS SUR LA SITUATION FINANCIERE ET LES COMPTES ANNUELS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES

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 Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

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.

RAPPORT SUR LA GOUVERNANCE D'ENTREPRISE

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise des informations requises par les articles L.225-37-4 du code de commerce.

AUTRES INFORMATIONS

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

RESPONSABILITES 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 Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Paris, le 7 juin 2022

Le Commissaire aux comptes

APLITEC AUDIT & CONSEIL, représentée par



Margaret MARN



Antoine MAENE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	1 043 194	978 919	64 276	0,26	143 970	0,71
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	154 270	150 662	3 608	0,01		
Autres immobilisations corporelles	2 748 227	1 959 505	788 721	3,22	579 140	2,86
Immobilisations en cours	372 392		372 392	1,52	345 870	1,71
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	184 154		184 154	0,75	84 154	0,42
Créances rattachées à des participations					791 583	3,91
Autres titres immobilisés						
Prêts	621 116		621 116	2,54	547 048	2,70
Autres immobilisations financières	1 858 701		1 858 701	7,60	1 164 079	5,75
TOTAL (I)	6 982 054	3 089 086	3 892 969	15,91	3 655 844	18,04
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	156 955		156 955	0,64	18 840	0,09
Clients et comptes rattachés	2 756 944	64 076	2 692 868	11,01	2 302 113	11,36
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	29 600		29 600	0,12	44 798	0,22
. Organismes sociaux	426 414		426 414	1,74	416 414	2,06
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	450 008		450 008	1,84	274 454	1,35
. Autres	11 104 916	39 449	11 065 467	45,24	8 131 934	40,13
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	1 001 579		1 001 579	4,09	1 000 526	4,94
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	4 233 686		4 233 686	17,31	4 165 270	20,56
Charges constatées d'avance	512 061		512 061	2,09	251 840	1,24
TOTAL (II)	20 672 163	103 525	20 568 638	84,09	16 606 189	81,96
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	27 654 218	3 192 611	24 461 607	100,00	20 262 033	100,00

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 940 828)	940 828	3,85	940 828	4,64
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 576 644	6,45	1 576 644	7,78
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	88 659	0,36	88 659	0,44
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-13 868 456	-56,68	-14 897 825	-73,82
Résultat de l'exercice	3 811 055	15,58	1 029 369	5,08
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	-7 451 271	-30,45	-11 262 326	-55,57
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	74 777	0,31	74 085	0,37
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	74 777	0,31	74 085	0,37
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	31 155	0,13	17 767	0,09
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	7 481	0,03	8 629	0,04
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 272 484	13,38	2 626 029	12,96
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	4 041 738	16,52	3 271 690	16,15
. Organismes sociaux	11 861 655	48,49	13 865 554	68,43
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 550 091	34,95	8 704 266	42,96
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 191 945	8,96	2 178 145	10,75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	716 899	2,93	399 303	1,97
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	1 164 654	4,76	378 890	1,87
TOTAL (IV)	31 838 100	130,16	31 450 274	155,22
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	24 461 607	100,00	20 262 033	100,00

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	44 926 911	15 270	44 942 181	100,00	36 913 428	100,00	8 028 753	21,75	
Chiffres d'Affaires Nets	44 926 911	15 270	44 942 181	100,00	36 913 428	100,00	8 028 753	21,75	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			128 300	0,29			128 300	N/S	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			156 648	0,35	171 394	0,46	-14 746	-8,59	
Autres produits			183	0,00	1 388	0,00	-1 205	-86,81	
Total des produits d'exploitation (I)			45 227 312	100,63	37 086 209	100,47	8 141 103	21,95	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			11 932 331	26,55	9 046 267	24,51	2 886 064	31,90	
Impôts, taxes et versements assimilés			1 037 261	2,31	1 211 814	3,28	-174 553	-14,39	
Salaires et traitements			20 981 879	46,69	18 247 944	49,43	2 733 935	14,98	
Charges sociales			8 384 213	18,66	7 351 847	19,92	1 032 366	14,04	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			403 996	0,90	364 179	0,99	39 817	10,93	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			59 883	0,13	4 192	0,01	55 691	N/S	
Dotations aux provisions pour risques et charges			74 777	0,17	23 191	0,06	51 586	222,44	
Autres charges			12 807	0,03	1 136	0,00	11 671	N/S	
Total des charges d'exploitation (II)			42 887 147	95,43	36 250 570	98,20	6 636 577	18,31	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			2 340 165	5,21	835 640	2,26	1 504 525	180,04	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations			1 307 481	2,91	97 801	0,26	1 209 680	N/S	
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			1 053	0,00	526	0,00	527	100,19	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change			313	0,00	1 449	0,00	-1 136	-78,39	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			1 308 846	2,91	99 777	0,27	1 209 069	N/S	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			66 387	0,15	280 132	0,76	-213 745	-76,29	
Différences négatives de change			1 393	0,00	245	0,00	1 148	468,57	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			67 780	0,15	280 378	0,76	-212 598	-75,82	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			1 241 066	2,76	-180 601	-0,48	1 421 667	787,19	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			3 581 231	7,97	655 039	1,77	2 926 192	446,72	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	149 066	0,33	167 732	0,45	-18 666	-11,12
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	149 066	0,33	167 732	0,45	-18 666	-11,12
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	27 849	0,06	169	0,00	27 680	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	82 266	0,18	9 970	0,03	72 296	725,14
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	110 115	0,25	10 139	0,03	99 976	985,05
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	38 951	0,09	157 593	0,43	-118 642	-75,27
Participation des salariés (IX)	164 611	0,37			164 611	N/S
Impôts sur les bénéfices (X)	-355 485	-0,78	-216 737	-0,58	-138 748	-64,01
Total des Produits (I+III+V+VII)	46 685 224	103,88	37 353 718	101,19	9 331 506	24,98
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	42 874 169	95,40	36 324 349	98,40	6 549 820	18,03
RÉSULTAT NET	3 811 055	8,48	1 029 369	2,79	2 781 686	270,23
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

L'exercice social clos le 31 décembre 2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31 décembre 2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est 24 461 606,85 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 3 811 055,24 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Information au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'entreprise

La société a continué à utiliser les dispositifs mis en place par l'Etat :

- La société a bénéficié du report de ses cotisations URSSAF pour les mois de février à avril 2020 pour un montant de 1.921K€. Un échéancier de remboursement a été mis en place sur 21 mois à compter d'avril 2021. Le solde de la dette est de 961 K€ au 31/12/2021.
- La société a continué à recourir à l'activité partielle et a obtenu des indemnités pour un montant de 7K€ sur l'exercice 2021.

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Exécution du plan de continuation

Par jugement en date du 25 avril 2016, le Tribunal de Commerce de Paris avait ouvert une procédure de redressement judiciaire de la société avec une période d'observation de 6 mois, à l'issue de laquelle un plan de redressement par continuation avait finalement été adopté le 17 janvier 2017 par le Tribunal de Commerce de Paris, qui prévoit un remboursement progressif du passif sur une durée de 10 ans.

Conformément à l'échéancier de ce plan de continuation, en 2021 :

- la cinquième annuité (10%) a été versée en octobre pour 2 202 K€

Le solde des créances s'analyse comme suit au 31 décembre 2021 :

	Solde selon jugement	Solde révisé	Paiements	Solde au 31/12/2021
Créance superprivilégiée (AGS)	2 452 512	1 738 470	1 738 470	0
Créances privilégiées et chirographaires	23 645 227	22 018 042	6 608 050	15 409 992
Total du plan	26 097 739	23 756 512	8 346 520	15 409 992

Le solde du passif privilégié et chirographaire, dont le montant s'élève à 15 410 K€, sera remboursé à 100% par 5 annuités résiduelles, avec la progressivité suivante :

- 6^{ème} annuité 10% 2.202 K€
- 7^{ème} à 10^{ème} annuité 15% 3.302 K€

Continuité de l'exploitation

Compte tenu du plan de continuation adopté le 17 janvier 2017, et malgré des capitaux propres s'élevant à - 7 451 K€ au 31 décembre 2021, le principe de continuité d'exploitation n'a pas été remis en cause pour la présentation des comptes annuels à cette date.

Soutient de la société Mère

La société Elsys Design bénéficie du soutien de sa société mère ADVANS CONSULTING pour les 12 prochains mois, soit jusqu'au 31 décembre 2022. Cet engagement est formalisé par la signature d'une lettre de soutien par le dirigeant de la société ADVANS CONSULTING, société mère de la Société.

Prise de participations

La Société a acquis au cours de l'exercice 100 000 actions de 1€ dans la société MECAGINE, qui est détenue à 100% par la Société.

Adhésion à un nouveau factor

Depuis janvier 2021, la Société a résilié son contrat Dailly avec la banque Thémis pour se tourner vers un contrat de « factoring » qu'elle a conclu avec la Banque Postale.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Changement de siège social

La société a modifié son siège social, en déménageant du 33 Avenue du Maine, 75015 PARIS 15 au 54 Avenue Hoche, 75008 PARIS 8.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement ANC du 5 juin 2014 relatif au PCG et suivants en vigueur.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes.

Immobilisations incorporelles :

Les immobilisations incorporelles comprennent les logiciels.

Les amortissements sont calculés sur le mode linéaire en fonction des durées suivantes :

- Logiciels : 1 à 3 ans

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles correspondent aux matériels industriels, agencements et installations, matériels de bureau et informatique et mobilier.

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

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

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

Les amortissements sont calculés principalement sur le mode linéaire en fonction des durées suivantes :

- matériel industriel : 3 à 5 ans
- agencements et installations : 5 à 10 ans
- matériel de bureau et informatique : 3 ans
- mobilier : 5 à 10 ans

Immobilisations financières :

Les immobilisations financières sont constituées des titres de participation et des prêts et créances à long terme.

Les titres de participation sont valorisés à leur valeur d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'usage pour l'entreprise. Elle est déterminée en tenant compte d'une valorisation d'entreprise effectuée à partir des perspectives de rentabilité basées sur les flux futurs de trésorerie.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire ainsi définie est inférieure à la valeur d'acquisition.

Créances et dettes

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

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Les principales provisions pour risques et charges correspondent à des litiges et des pénalités.

Opérations à long terme et reconnaissance du chiffre d'affaires :

Le chiffre d'affaires correspond au montant des prestations de services réalisées par la société.

La méthode de reconnaissance du chiffre d'affaires et des coûts est fonction de la nature des prestations.

Prestations en régie

Le chiffre d'affaires des prestations en régie est reconnu au fur et à mesure de la réalisation des prestations.

Prestations en mode projet

Pour les contrats en mode projet, conclus avec obligation de résultat, le chiffre d'affaires et le résultat sont enregistrés selon la méthode de l'avancement. L'avancement est déterminé en fonction du pourcentage des coûts encourus pour les travaux réalisés par rapport aux coûts totaux estimés. Lorsqu'il est probable que le total des coûts estimés du contrat sera supérieur au total des produits du contrat, la perte à terminaison fait l'objet d'une provision.

Régime d'intégration fiscale :

La convention d'intégration fiscale prévoit le principe de neutralité de l'impôt. La société membre de la convention supporte sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément. La convention d'intégration fiscale ne prévoit pas de reversement à la filiale, des économies d'impôts réalisées du fait de l'utilisation par la société tête de groupe du déficit de sa filiale, sauf en cas de sortie du périmètre d'intégration fiscale et ce quel qu'en soit le motif.

A ce titre :

- L'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe est pris en charge par la société-mère intégralement.
- L'impôt du groupe a été de 177 786 € alors que la Société a comptabilisé un impôt de 208 099€.
- Selon la convention d'intégration, l'impôt comptabilisé chez la fille est identique à celui qu'elle aurait eu à verser en l'absence d'intégration. Il n'y a donc aucune différence entre ces deux notions dans la Société.

Le poste « Impôts sur les bénéfices » se décompose comme suit :

- Charge d'impôt sur les bénéfices : 208 099,00 €.
- Produit Crédit d'impôt recherche : 558 064,00€.
- Produit Crédit d'impôt mécénat : 5 520,00€.

Au 31 décembre 2021, le total des déficits restant à reporter pré-intégration s'élève à 20 936 980 €.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Immobilisations brutes = 6 982 054 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	977 486	65 708		1 043 194
Immobilisations corporelles	2 776 584	498 305		3 274 889
Immobilisations financières	2 586 865	1 827 751	1 750 645	2 663 971
TOTAL	6 340 935	2 391 765	1 750 645	6 982 054

- Immobilisations financières**

La variation des immobilisations financières s'analyse comme suit :

Immobilisations financières	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Titres Elsys Eastern Europe	84 154			84 154
Titres Mecagine		100 000		100 000
Créances rattachées Elsys Eastern Europe	791 583		791 583	
Dépôt de garantie Thémis	944 215		944 215	
Dépôt de garantie La Banque Postale		1 588 435		1 588 435
Prêt effort construction	387 401	88 640		476 041
Prêts personnel	159 647		14 572	145 075
Dépôts et cautionnements	219 864	50 676	274	270 266
TOTAL	2 586 864	1 827 751	1 750 645	2 663 971

- Immobilisations incorporelles et corporelles**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissements	Valeur nette	Durée
Logiciels, brevets	388 654	359 246	29 408	de 1 à 3 ans
ERP	654 540	619 673	34 867	5 ans
Matériel industriel	154 270	150 662	3 608	de 3 à 5 ans
Agencements Grenoble	152 541	86 317	66 224	de 5 à 10 ans
Agencements Vallauris	376 261	289 670	86 591	de 5 à 10 ans
Agencements Cachan	1 019 193	721 886	297 307	de 5 à 10 ans
Agencement Toulouse	4 641	3 016	1 625	5 ans
Agencement Cesson Sevigné	29 810	813	28 997	10 ans
Agencement Rennes	3 930	196	3 734	10 ans
Matériel de bureau & informatique	799 844	557 125	242 719	3 ans
Matériel et Serveur informatique	73 690	23 817	49 873	3 ans
Mobilier	20 709	17 956	2 753	de 5 à 10 ans
Mobilier Grenoble	7 386	7 386	0	de 5 à 10 ans
Mobilier Vallauris	10 951	10 951	0	de 5 à 10 ans
Mobilier Cachan	241 149	236 036	5 113	5 ans
Mobilier (stands)	8 123	4 337	3 786	5 ans
Projet Cisco (en cours)	348 992			Non amortissable
Projet CRM (en cours)	23 400			Non amortissable
TOTAL	4 318 083	3 089 086	1 228 997	

Amortissements et provisions d'actif = 3 089 086 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	833 515	145 404		978 919
Immobilisations corporelles	1 851 575	258 592		2 110 167
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 685 090	403 996		3 089 086

Etat des créances = 17 759 759 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 479 817	15 360	2 464 457
Actif circulant & charges d'avance	15 279 943	15 279 943	
TOTAL	17 759 759	15 295 303	2 464 457

Provisions pour dépréciation = 103 525€

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	54 488	59 883	10 847		103 525
Comptes financiers					
TOTAL	54 488	59 883	10 847		103 525

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 378 697 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 269 556
Autres créances	109 140
Disponibilités	
TOTAL	1 378 697

Charges constatées d'avance = 512 061 €

Les charges constatées d'avance sont composées de charges ordinaires dont l'effet sur le résultat est reporté à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 940 828 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1 234 285	0.76	940 828
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1 234 285	0.76	940 828

La valeur nominale des titres a été arrondie à la décimale la plus proche.

Provisions = 74 777 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	74 085	74 777		74 085	74 777
TOTAL	74 085	74 777		74 085	74 777

La provision concerne des litiges prud'homaux.

Etat des dettes = 31 838 100 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	31 155	27 472	3 683	
Dettes financières diverses	7 481	1 149	6 332	
Fournisseurs	3 272 484	2 762 674	509 810	
Dettes fiscales & sociales	26 645 427	13 948 095	12 697 332	
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	716 899	716 899		
Produits constatés d'avance	1 164 654	1 164 654		
TOTAL	31 838 100	18 620 943	13 217 157	

La ventilation du passif est conforme aux conditions d'apurement des dettes présentées dans le plan de continuation adopté en date du 17 janvier 2017.

Charges à payer par postes du bilan = 7 419 206 €

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établissements de crédit	9 776
Fournisseurs	1 005 754
Dettes fiscales & sociales	5 826 732
Autres dettes	576 944
TOTAL	7 419 206

Produits constatés d'avance = 1 164 654 €

Les produits constatés d'avance sont composés de produits ordinaires dont l'effet sur le résultat est reporté à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 44 942 181€

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	44 183 519	98,31 %
France	44 168 249	98,28 %
Hors Union Européenne	15 270	0,03 %
Produits des activités annexes	758 662	1,69 %
France	758 662	1,69 %
TOTAL	44 942 181	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -355 485 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	2 340 165	-208 099	2 132 066
Résultat financier	1 241 066		1 241 066
Résultat exceptionnel	38 951		38 951
Participation des salariés	-164 611		-164 611
Crédits d'impôts (CIR)		563 584	563 584
TOTAL	3 455 570	355 485	3 811 055

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Contribution sociale de solidarité	38 974	9 743
Allègements		
Participation des salariés	164 611	41 153
Total des déficits reportables (avant intégration fiscale)	20 936 980	5 234 245

Détail du résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel	Montant
Ecart de règlement clients/fournisseurs	33 725
Annulation dettes prescrites	115 341
Total des produits exceptionnels	149 066
Régul. de charges de prévoyance-retraite (2016-2020)	62 129
TVA s' dettes prescrites	24 966
Divers	23 020
Total des charges exceptionnelles	110 115
TOTAL	38 951

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	462
Employés	2
TOTAL	464

Identité société-mère consolidant les comptes de la société

La société ELSYS DESIGN est détenue à 99,99 % par la société ADVANS Consulting, société à responsabilité limitée au capital de 209 586 euros, dont le siège social est situé au 191 avenue Aristide Briand 94230 CACHAN, immatriculée au RCS de CRETEIL sous le numéro 434 451 449.

La société ADVANS consulting établit des comptes consolidés dans lesquels les comptes annuels de la société ELSYS DESIGN sont inclus suivant la méthode d'intégration globale.

La société ADVANS Consulting est elle-même consolidée par intégration globale dans les comptes consolidés du groupe ADVANS Group dont la société mère est ADVANS Group, SAS au capital de 8.942.779€, dont le siège social est situé au 191 avenue Aristide Briand.

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite du personnel en activité font l'objet d'une évaluation actuarielle. Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités futures de fin de carrière ont été déterminés en fonction de l'âge et de l'ancienneté de chaque salarié par application d'une méthode tenant compte d'hypothèses d'évolution de salaire, d'espérance de vie et de taux de rotation du personnel.

Hypothèses retenues :

Evolution des salaires de 2 %

Taux d'actualisation de 0.98%

Départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein

Table de mortalité T68 de l'INSEE ou de l'INED, correspondant aux tables de mortalités années 2014-2016 (dernière table T68, France entière, communiquée par l'INSEE).

Le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève au 31 décembre 2021 à 1 574 548 €.

Cession de créances clients

Dans le cadre de son activité, la société ELSYS Design a recours à des cessions de créances (Dailly).

Au 31 décembre 2021, le montant des créances cédées et non échues s'élevait 10 141 505 €.

Les retenues de garantie Dailly figurent à l'actif immobilisé pour un montant de 1 588 435 €.

Inaliénabilité des fonds de commerce

Les fonds de commerce attachés aux établissements de Cachan, Grenoble, Rennes, Vallauris, Paris, Toulouse et Aix en Provence sont inaliénables.

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus cédés au factor	10 141 505
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	1 574 548
TOTAL	11 716 053
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Hypothèque immobilière	134 769
TOTAL	134 769
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 1 378 697 €

Produits à recevoir sur clients et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir	1 269 556
TOTAL	1 269 556

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Organismes sociaux – produits à recevoir	10 000
Associés - Avances intérêts courus	99 140
TOTAL	109 140

Charges constatées d'avance = 512 061 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	512 061
TOTAL	512 061

Charges à payer = 7 419 206 €

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	Montant
Intérêts courus à payer	9 776
TOTAL	9 776

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	587 753
Fournisseur franchise loyer Cachan	350 983
Fournisseur franchise loyer Vallauris	18 850
Fournisseur franchise loyer Cachan (1 ^{er} étage)	48 167
TOTAL	1 005 754

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel congés à payer	1 354 928
Provision prime de vacance	84 312
Personnel provision participation des salariés	164 611
Personnel intéressement à payer	832 222
Redressement judiciaire/ note de frais	20 070
Personnel primes à payer	249 612
Charges sociales/prime vacance	33 969
Provision charges sociales/primes	100 560
Provision charges sociales/congés	545 900
Organic à payer	87 513
Organic/c3s à payer - post redressement judiciaire	38 974
Provision forfait social	199 318
Provision/charges fiscales/primes	7 353
Provision charges fiscales/congés	29 808
Etat autres charges à payer	35 955
Redressement judiciaire/Etat charges à payer	9 454
Redressement judiciaire formation professionnelle	191 430
Redressement judiciaire/effort construction	95 352
Taxe apprentissage	521 978
Redressement judiciaire/taxe apprentissage	18 729
Etat CVAE à payer	1 098 039
Etat CFE à payer	106 644
TOTAL	5 826 732

Autres dettes	Montant
Clients rabais, remises et ristournes à accorder	576 944
TOTAL	576 944

Produits constatés d'avance = 1 164 654 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	1 164 654
TOTAL	1 164 654

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Elsys Eastern Europe (a)	50 807	1 542 272	100	84 154	84 154			12 808 018	1 786 870	1 206 024
Mecagine	100 000		100	100 000	100 000			0	(3 457)	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

(a) Données relatives à l'exercice 2021 (converties en Euro au taux de conversion EUR - RSD au 31/12/2021 : 117,5811)