

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00836

Numéro SIREN : 411 393 499

Nom ou dénomination : AEROSUN

Ce dépôt a été enregistré le 01/09/2022 sous le numéro de dépôt B2022/039674

AEROSUN

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 372 450 EUROS

SIEGE SOCIAL : 24 AVENUE RENE CASSIN – 69009 LYON

411 393 499 RCS LYON

*** * ***

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

*** * ***

DOCUMENTS COMPTABLES CERTIFIES CONFORMES

Laurent ABITBOL
Pour MARIETTON DEVELOPPEMENT
Présidente



2021



COMPTES ANNUELS
SAS AEROSUN SAS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

I. BILAN AU 31/12/2021

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	843 259	811 207	32 052	127 400
Fonds commercial	455 699		455 699	455 699
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	37 500		37 500	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles	162 690	119 842	42 848	59 423
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 843		20 843	20 843
ACTIF IMMOBILISE	1 519 991	931 049	588 942	663 365
STOCKS ET EN-COURS				
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	654 375		654 375	1 356 205
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	12 164 460	86 051	12 078 408	6 682 279
Autres créances	506 384		506 384	10 115 842
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				5 109 566
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	24 606 565		24 606 565	23 248 048
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 644 159		2 644 159	1 499 800
ACTIF CIRCULANT	40 575 943	86 051	40 489 892	48 011 740
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	42 095 934	1 017 100	41 078 834	48 675 105

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
Capital social ou individuel (dont versé : 372 450)	372 450	372 450
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 225 772	1 225 772
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	37 245	37 245
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	10 377 055	10 703 655
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 687 344	(326 599)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	13 699 866	12 012 522
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	227 721	512 721
PROVISIONS	227 721	512 721
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 169 895	1 922 542
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 892 501	7 365 927
Dettes fiscales et sociales	498 563	572 729
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 490 692	14 249 577
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	11 099 596	12 039 088
DETTES	27 151 248	36 149 863
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	41 078 834	48 675 105

Commentaire : La valeur ajoutée d'exercice est de 2 176 773 euros.

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2021

Rubriques	Exercice 2021		Exercice 2020	
	France	Exportation	Total	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 821 418	8 778 511	17 599 929	13 442 341
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 821 418	8 778 511	17 599 929	13 442 341
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 417 487	7 265
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			285 738	
Autres produits			801 072	72 865
PRODUITS D'EXPLOITATION			20 104 225	13 522 471
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			15 163 535	10 531 781
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 546 426	1 809 831
Impôts, taxes et versements assimilés			62 322	42 840
Salaires et traitements			407 914	750 421
Charges sociales			80 210	212 547
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			151 539	190 096
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			86 751	387 739
CHARGES D'EXPLOITATION			18 498 698	13 925 255
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 605 528	(402 783)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			258 678	109 578
Produits financiers de participations				2 433
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			258 678	107 146
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			10 726	29 822
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			10 726	29 822
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			247 952	79 756
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 853 480	(323 027)
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				3 572
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				3 572
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				(3 572)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			166 136	
TOTAL DES PRODUITS			20 362 904	13 632 050
TOTAL DES CHARGES			18 675 560	13 958 649
BENEFICE OU PERTE			1 687 344	(326 599)

III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE & FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	6	5.2.2. Provisions pour charges	14
1.1. ACTIVITE DE LA SOCIETE.....	6	5.2.3. Provision pour dépréciation des immobilisations	14
1.2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	6	5.2.4. Provision amortissements dérogatoires.....	14
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	6	5.2.5. Provisions pour dépréciation des créances	15
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES	7	5.4. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES	15
3.1. IMMOBILISATIONS.....	7	5.5. CHARGES A PAYER	16
3.1.1. Immobilisations corporelles et incorporelles.....	7	6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	17
3.1.2. Participations, autres titres immobilisés	7	6.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	17
3.2. CREANCES IMMOBILISEES.....	8	6.2. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	17
3.3. CREANCES.....	8	6.3. RESULTAT FINANCIER	18
3.4. DISPONIBILITES.....	8	6.4. RESULTAT EXCEPTIONNEL	18
3.5. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES	8	6.5. IMPOT SUR LES BENEFICES.....	18
3.6. ENTITES LIEES	8	7. INFORMATIONS DIVERSES	19
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	9	7.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE.....	19
4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	9	7.2. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE ..	19
4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice	9	7.3. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION	19
4.1.2. Tableau des amortissements.....	10	7.4. ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL	19
4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10	7.4.1. Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite	19
4.3. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES.....	11		
4.4. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	12		
4.5. CREANCES REPRESENTÉES PAR DES EFFETS DE COMMERCE.....	12		
4.6. PRODUITS A RECEVOIR	12		
5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	13		
5.1. COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	13		
5.2. CAPITAUX PROPRES	13		
5.3. ETAT DES PROVISIONS.....	13		
5.2.1. Provisions pour risques	13		

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE & FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Activité de la société

La société a pour objet, tant en France qu'à l'étranger :

- La création d'agences de voyages et plus généralement l'organisation de voyages et/ou de séjours individuels et collectifs ;
- La vente des produits de cette activité ;
- Les prestations de service pouvant être fournies à l'occasion de voyages ou de séjours, notamment la délivrance de titres de transport, la réservation de places dans les moyens de transports de voyageurs, la réservation de chambres dans les établissements hôteliers ou dans les locaux d'hébergement collectif, la délivrance de bons d'hébergement ou de restauration.
- Les prestations de services liés à l'accueil touristique notamment l'organisation de visites, de villes, sites ou monuments, le service de guides interprètes, d'accompagnateurs ou de courriers,

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes ont été arrêtés par le Président le 16 Mai 2022.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 soit une durée de 12 mois.

A la suite de la propagation du virus COVID 19, l'Organisation Mondiale de la Santé a déclaré l'urgence de santé publique de portée internationale le 30 janvier 2020 et a qualifié le virus de pandémie le 11 mars 2020.

À date, les effets de cette pandémie se sont atténués, néanmoins, Il convient de souligner, comme pour l'exercice 2020, l'impact de cette crise sanitaire sur l'activité opérationnelle de la société (perte de chiffre d'affaires, recours au chômage partiel, réorganisation du travail au sein de l'entreprise).

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

L'évènement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'arrêté des Comptes Annuels, même si une légère reprise est perceptible, l'entreprise reste en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir. Néanmoins, la société n'anticipe pas de remise en question de sa continuité d'exploitation dans les 12 mois à venir.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

3.1. Immobilisations

3.1.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont ou ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciel : 1 an
- Agencements : 7 ans
- Matériel de bureau : 8 ans
- Mobilier : 8 ans

3.1.2. Participations, autres titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, y compris les frais engagés pour leur acquisition.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires selon le mode linéaire sur une durée de 5 ans.

Les titres immobilisés sont le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

3.2. Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évaluées à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

3.3. Créances

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les dettes libellées en monnaies étrangères sont évaluées en fonction du cours de la devise concernée au dernier jour de l'exercice. Le cas échéant, une provision pour perte de change est comptabilisée.

3.4. Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont évaluées pour leur valeur nominale.

3.5. Honoraires des Commissaires aux Comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 19 000 € Hors Taxes.

3.6. Entités Liées

La société a pour société mère MARIETTON DEVELOPPEMENT.

AEROSUN
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 372 450 EUROS
SIEGE SOCIAL : 24 AVENUE RENE CASSIN – 69009 LYON

411 393 499 RCS LYON

(la « Société »)

* * *

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE DES ASSOCIES

DU 30 JUIN 2022

* * *

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

* * *

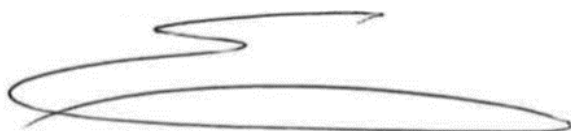
DEUXIEME DECISION

L'Assemblée Générale, sur proposition de sa Présidente, décide d'affecter le résultat net comptable bénéficiaire de 1 687 343 Euros, en intégralité au compte « Autres réserves » portant ainsi le solde à 12 064 399 Euros.

L'Assemblée Générale prend acte de ce qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au cours des exercices précédents.

La résolution est adoptée à l'unanimité

La Présidente
Marietton DEVELOPPEMENT
M. Laurent ABITBOL





Commissaire aux comptes

84 Boulevard des Belges
69006 Lyon

AEROSUN

Société par Actions Simplifiée au Capital de 372.450 Euros
Siège social : 24, avenue René Cassin – 69009 LYON

411 393 499 RCS LYON

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES A L'ASSEMBLEE
GENERALE STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**



Commissaire aux comptes

84 Boulevard des Belges
69006 Lyon

AEROSUN

Société par Actions Simplifiée au Capital de 372.450 Euros

Siège social : 24, avenue René Cassin – 69009 LYON

411 393 499 RCS LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AEROSUN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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

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

La note de l'annexe relative aux règles et méthodes comptables expose les méthodes d'évaluation des créances. Nous avons apprécié le bien-fondé de la méthode utilisée et des hypothèses d'évaluation retenues.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société. Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Lyon,
Le 09 juin 2022
Le Commissaire aux Comptes
ALLIANS AUDITEURS & ASSOCIES
Martin CHOMETTE

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

I. BILAN AU 31/12/2021

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	843 259	811 207	32 052	127 400
Fonds commercial	455 699		455 699	455 699
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	37 500		37 500	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles	162 690	119 842	42 848	59 423
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 843		20 843	20 843
ACTIF IMMOBILISE	1 519 991	931 049	588 942	663 365
STOCKS ET EN-COURS				
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	654 375		654 375	1 356 205
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	12 164 460	86 051	12 078 408	6 682 279
Autres créances	506 384		506 384	10 115 842
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				5 109 566
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	24 606 565		24 606 565	23 248 048
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 644 159		2 644 159	1 499 800
ACTIF CIRCULANT	40 575 943	86 051	40 489 892	48 011 740
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	42 095 934	1 017 100	41 078 834	48 675 105

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
Capital social ou individuel (dont versé : 372 450)	372 450	372 450
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 225 772	1 225 772
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	37 245	37 245
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	10 377 055	10 703 655
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 687 344	(326 599)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	13 699 866	12 012 522
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	227 721	512 721
PROVISIONS	227 721	512 721
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 169 895	1 922 542
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 892 501	7 365 927
Dettes fiscales et sociales	498 563	572 729
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 490 692	14 249 577
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	11 099 596	12 039 088
DETTES	27 151 248	36 149 863
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	41 078 834	48 675 105

Commentaire : La valeur ajoutée d'exercice est de 2 176 773 euros.

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2021

Rubriques	Exercice 2021		Total	Exercice 2020
	France	Exportation		
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 821 418	8 778 511	17 599 929	13 442 341
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 821 418	8 778 511	17 599 929	13 442 341
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 417 487	7 265
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			285 738	
Autres produits			801 072	72 865
PRODUITS D'EXPLOITATION			20 104 225	13 522 471
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			15 163 535	10 531 781
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 546 426	1 809 831
Impôts, taxes et versements assimilés			62 322	42 840
Salaires et traitements			407 914	750 421
Charges sociales			80 210	212 547
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			151 539	190 096
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			86 751	387 739
CHARGES D'EXPLOITATION			18 498 698	13 925 255
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 605 528	(402 783)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			258 678	109 578
Produits financiers de participations				2 433
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			258 678	107 146
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			10 726	29 822
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			10 726	29 822
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			247 952	79 756
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 853 480	(323 027)
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				3 572
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				3 572
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				(3 572)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			166 136	
TOTAL DES PRODUITS			20 362 904	13 632 050
TOTAL DES CHARGES			18 675 560	13 958 649
BENEFICE OU PERTE			1 687 344	(326 599)

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE & FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Activité de la société

La société a pour objet, tant en France qu'à l'étranger :

- La création d'agences de voyages et plus généralement l'organisation de voyages et/ou de séjours individuels et collectifs ;
- La vente des produits de cette activité ;
- Les prestations de service pouvant être fournies à l'occasion de voyages ou de séjours, notamment la délivrance de titres de transport, la réservation de places dans les moyens de transports de voyageurs, la réservation de chambres dans les établissements hôteliers ou dans les locaux d'hébergement collectif, la délivrance de bons d'hébergement ou de restauration.
- Les prestations de services liés à l'accueil touristique notamment l'organisation de visites, de villes, sites ou monuments, le service de guides interprètes, d'accompagnateurs ou de courriers,

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes ont été arrêtés par le Président le 16 Mai 2022.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 soit une durée de 12 mois.

A la suite de la propagation du virus COVID 19, l'Organisation Mondiale de la Santé a déclaré l'urgence de santé publique de portée internationale le 30 janvier 2020 et a qualifié le virus de pandémie le 11 mars 2020.

À date, les effets de cette pandémie se sont atténués, néanmoins, Il convient de souligner, comme pour l'exercice 2020, l'impact de cette crise sanitaire sur l'activité opérationnelle de la société (perte de chiffre d'affaires, recours au chômage partiel, réorganisation du travail au sein de l'entreprise).

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

L'évènement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'arrêté des Comptes Annuels, même si une légère reprise est perceptible, l'entreprise reste en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir. Néanmoins, la société n'anticipe pas de remise en question de sa continuité d'exploitation dans les 12 mois à venir.

Le déclenchement de la crise ukrainienne le 24 février 2022 conduit le groupe à préciser qu'il ne réalise aucune activité sur aucune des zones géographiques directement concernées (Ukraine, Russie, Bélarus).

Ainsi, à ce jour, aucun impact significatif ne s'est fait sentir sur les activités du groupe. Le groupe reste toutefois vigilant sur les effets que cette crise majeure pourrait avoir, notamment sur ses propres clients et fournisseurs, et l'impact qui pourrait en résulter.

De même, la situation géopolitique liée à cette crise a d'ores et déjà des effets inflationnistes, sur les matières premières et les prix des carburants notamment.

Sur ce dernier point, des dispositions ont été prises, principalement celle d'émettre de façon anticipée les billets aériens pour les voyages proposés par les Tours Opérateurs du Groupe. Cela ayant pour effet de bloquer les tarifs des vols et de maintenir les marges des dossiers vendus.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

3.1. Immobilisations

3.1.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont ou ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciel : 1 an
- Agencements : 7 ans
- Matériel de bureau : 8 ans
- Mobilier : 8 ans

3.1.2. Participations, autres titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, y compris les frais engagés pour leur acquisition.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires selon le mode linéaire sur une durée de 5 ans.

Les titres immobilisés sont le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

3.2. Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évaluées à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

3.3. Créances

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les dettes libellées en monnaies étrangères sont évaluées en fonction du cours de la devise concernée au dernier jour de l'exercice. Le cas échéant, une provision pour perte de change est comptabilisée.

3.4. Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont évaluées pour leur valeur nominale.

3.5. Honoraires des Commissaires aux Comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 19 000 € Hors Taxes.

3.6. Entités Liées

La société a pour société mère MARIETTON DEVELOPPEMENT.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	1 266 458	70 000			1 336 458
Total 1 Incorporelles	1 266 458	70 000	0	0	1 336 458
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	10 586				10 586
Installations techniques, matériels et outillages					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	144 987	7 117			152 104
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	155 573	7 117	0	0	162 690
Immobilisations corporelles en cours (1)					
Total 3 Encours Corporelles	0	0	0	0	0
Acomptes					
TOTAL	1 422 031	77 117	0	0	1 499 148

(1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisés par la société pour les besoins de son activité.

4.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	683 359	127 848		811 207
Total 1	683 359	127 848	0	811 207
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	7 714	513		8 227
Installations techniques, matériels et outillages				
Matériel de transport				
Matériel de bureau informatique, mobilier	88 436	23 178		111 615
Emballages récupérables et divers				
Total 2	96 150	23 691	0	119 842
TOTAL	779 509	151 539	0	931 049

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2020	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2021	Provision	Valeur Nette au 31/12/2021
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	20 843			20 843		20 843
TOTAL	20 843	0	0	20 843	0	20 843

4.3. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 15 335 846 € en valeur brute au 31/12/2021 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	20 843	0	20 843
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	20 843		20 843
ACTIF CIRCULANT :	15 315 004	15 228 952	86 052
Clients	12 078 408	12 078 408	
Clients douteux	86 052		86 052
Personnel et comptes rattachés	3 700	3 700	
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	434 837	434 837	
Groupe et associés	45 972	45 972	
Débiteurs divers	21 876	21 876	
Charges constatées d'avance	2 644 159	2 644 159	
TOTAL	15 335 847	15 228 952	106 895
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.4. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Créances clients et comptes rattachés	12 164 460	86 051	12 078 408	6 682 279
Autres créances	506 384		506 384	10 115 842
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	12 670 844	86 051	12 584 792	16 798 121

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au [paragraphe 5.2.6](#).

4.5. Créances représentées par des effets de commerce

Les effets de commerce sont inclus dans le poste « Créances clients et comptes rattachés » :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Effets de commerce		
TOTAL	0	0

4.6. Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Rabais, remises, Ristournes à obtenir		
Produits à recevoir	76 682	4 802 033
Clients – Factures à établir	10 542	10 542
Intérêts courus sur dépôts et cautionnements		
Intérêts courus sur compte courant	45 972	100 224
TOTAL	133 196	4 912 799

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Composition du Capital Social

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur Nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	2 865	130
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2 865	130

5.2. Capitaux propres

Affectation des résultats de l'exercice 2020 :

Les comptes de l'exercice 2020 ont fait apparaître un résultat de (326 599) €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, ce profit a été affecté comme suit :

- Au poste « Autres Réserves » pour sa totalité.

5.3. Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

5.2.1. Provisions pour risques

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises	Au 31/12/2021
Provisions pour litige prud'homal				
Provisions pour garantie Clients				
Provisions pour perte de marchés à terme				
Provisions pour amendes pénalité				
Provisions pour pertes de change				
TOTAL	0	0	0	0

5.2.2. Provisions pour charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises	Au 31/12/2021
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	512 721		285 000	227 721
TOTAL	512 721	0	285 000	227 721

5.2.3. Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises	Au 31/12/2021
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations				
Provisions autres immos financières				
TOTAL	0	0	0	0

5.2.4. Provision amortissements dérogatoires

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises	Au 31/12/2021
Amortissements dérogatoires				
TOTAL	0	0	0	0

5.2.5. Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises	Au 31/12/2021
Poste : Clients douteux	86051			86051
Poste : Autres créances				
TOTAL	86051	0	0	86051

5.4. Etats des échéances des dettes

DETTE	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes 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				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 892 501	3 892 501		
Personnel et comptes rattachés	147 690	147 690		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	325 314	158 847	166 467	
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 757	1 757		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	23 803	23 803		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	10 490 692	0	10 490 692	
Autres dettes				
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	11 099 596	11 099 596		
TOTAL	25 981 353	15 324 194	10 657 159	0

5.5. Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 077 724	2 643 886
Dettes fiscales et sociales	237 604	431 194
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	10 726	29 822
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		9 000
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	2 326 054	3 113 902

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2021 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2021 CEE + Export	Total	Exercice 2020 Total
Ventes de marchandises				
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	8 821 418	8 778 511	17 599 929	13 442 341
Chiffre d'affaires	8 821 418	8 778 511	17 599 929	13 442 341
%	50,12 %	49,88 %	100,00 %	

6.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	1 417 487	7 265
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	1 086 810	72 865
TOTAL	2 504 297	80 130

6.3. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 247 952 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS FINANCIERS	258 678	109 578
Produits financiers de participations		2 433
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	258 678	107 146
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	10 726	29 822
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	10 726	29 822
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	247 952	79 756

6.4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		3 572
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 572
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 572)

6.5. Impôt sur les bénéfices

La société AEROSUN SAS est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société MARIETTON VOYAGES DEVELOPPEMENT .

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2021, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2021	Effectif
Cadres	4
Agents de maîtrise, techniciens et employés	5
Ouvriers	27
TOTAL	36

7.2. Identité de la société mère consolidante

Les comptes de la société mère sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société SAS MARIETTON VOYAGES DEVELOPPEMENT 24 Avenue René CASSIN 69009 LYON 9E - FRANCE.

7.3. Rémunération des organes d'administration

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

7.4. Engagements sur le personnel

7.4.1. Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de l'exercice.

A son départ à la retraite, le personnel de la société perçoit des indemnités de départ selon les règles définies dans la convention collective. L'entreprise évalue l'intégralité des engagements pendant toute la durée d'acquisition des droits conférés aux bénéficiaires tout en probabilisant les risques que le salarié quitte l'entreprise avant son départ.

L'engagement ainsi calculé s'élève à 127 044 €.

Les principales hypothèses retenues étant les suivantes :

Salaire moyen : 2.4 K€

Age moyen : 38 ans

Age départ à la retraite : 65 ans

Table de mortalité : INSEE 2018

Taux d'actualisation : 0.98% net d'inflation (0.34% en 2020)