

RCS : EPINAL Code greffe : 8801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00255 Numéro SIREN : 433 508 496 Nom ou dénomination : A.C.P. CONSTRUCTION

Ce dépôt a été enregistré le 05/07/2019 sous le numéro de dépôt 3240

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
EPINAL

Espace Judiciaire J-V Daubié
Place Jeanne d'Arc
88000 EPINAL

Tél : 03 54 59 18 50

RECEPISSE DE DEPOT

FIDAL EPINAL

46 rue Léo Valentin
CS 60027
88026 EPINAL CEDEX

V/REF :

N/REF : 2000 B 255 / 2019-B-3240

Le greffier du tribunal de commerce d'Epinal certifie qu'il a reçu le 05/07/2019,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/11/2018.

Concernant la société

A.C.P. CONSTRUCTION
Société par actions simplifiée
50 rue Léo Valentin
88000 Epinal

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2019-B-3240 le 05/07/2019

R.C.S. EPINAL 433 508 496 (2000 B 255)

Fait à EPINAL le 05/07/2019,

LE GREFFIER



ACP CONSTRUCTION
Société par actions simplifiée
au capital de 100.000 euros
Siège social : 50 rue Léo Valentin
EPINAL (Vosges)
RCS EPINAL 433 508 496

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 23 MAI 2019

.../

TROISIEME DECISION

L'associé unique décide, sur proposition du Président, de reporter à nouveau le déficit de l'exercice s'élevant à - 302.664,90 Euros.

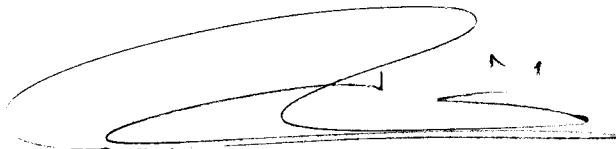
Capitaux propres

En raison de l'affectation de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont inférieurs à la moitié du capital social et il convient, conformément aux dispositions des articles L225-248 et L227-1 du Code de Commerce, que l'assemblée générale extraordinaire des associés soit convoquée dans les quatre mois de la présente assemblée à l'effet de décider s'y a lieu à dissolution anticipée.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des impôts, l'associé unique prend acte qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre des trois exercices précédents.

.../

Pour extrait certifié conforme,
La société « AVENIR INNOVATION »,
Présidente,
Représentée par Monsieur Martial DEMANGE

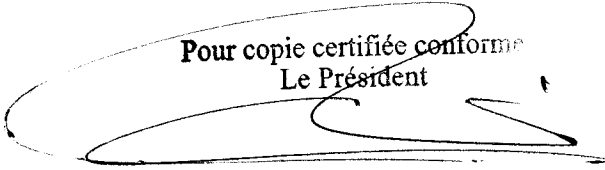


ACP CONSTRUCTION
Société par actions simplifiée au capital de 100.000 Euros
SIEGE SOCIAL : 20 Allée des Marronniers
88190 GOLBEY
RCS EPINAL 433 508 496

COMPTES ANNUELS ARRETES

AU 30 NOVEMBRE 2018

Pour copie certifiée conforme
Le Président



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/11/2018	Net Au 30/11/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	96 897	87 341	9 555	14 092
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	5 311	5 311		104
Autres immobilisations corporelles	100 429	91 643	8 786	19 875
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 100		1 100	1 100
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 729		6 729	4 729
TOTAL (I)	210 466	184 295	26 171	39 900
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens	57 786		57 786	371 156
En cours de production de services	271 414		271 414	1 492 533
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 312 598	850 115	5 462 483	6 049 149
Autres	647 516		647 516	431 584
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	293 999		293 999	431 775
Charges constatées d'avance	9 528		9 528	3 946
TOTAL (II)	7 592 841	850 115	6 742 726	8 780 143
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	7 803 307	1 034 410	6 768 897	8 820 043

Bilan Passif

	Net	Net
	Au 30/11/2018	Au 30/11/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 100 000	100 000	100 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	10 000	10 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	713 983	713 983
Report à nouveau	-737 197	-510 304
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-302 665	-226 893
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	10 064	13 213
TOTAL (I)	-205 814	100 000
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	504 179	131 285
Provisions pour charges		20 880
TOTAL (II)	504 179	152 165
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 619	10 974
Emprunts et dettes financières diverses	233 779	168 727
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 940 376	6 377 380
Dettes fiscales et sociales	1 377 774	1 565 823
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 822
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	916 983	443 153
TOTAL (III)	6 470 532	8 567 878
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	6 768 897	8 820 043
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat

Du 01/12/2017 au 30/11/2018

Du 01/12/2016

Au 30/11/2017

	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	12 112 831		12 112 831	13 795 363
Chiffre d'affaires Net	12 112 831		12 112 831	13 795 363
Production stockée			-1 534 489	-654 715
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			1 427 365	172 644
Autres produits			199 314	98 734
TOTAL (I)			12 205 019	13 412 026
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			37 245	45 258
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			9 578 394	12 332 497
Impôts, taxes et versements assimilés			105 109	228 504
Salaires et traitements			1 308 259	1 687 426
Charges sociales			487 143	609 335
Dotations aux amortissements sur immobilisations			16 260	30 613
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			808 681	
Dotations aux provisions pour risques et charges			206 144	115 000
Autres charges			23	519
TOTAL (II)			12 547 257	15 049 151
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			49 776	57 308
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-342 237	-1 637 125
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			887	7 176
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			887	7 176
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			2 205	24 553
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			2 205	24 553
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-1 318	-17 377
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV-V-VI)			-343 555	-1 654 502

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/12/2017 Au 30/11/2018	Du 01/12/2016 Au 30/11/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	300 941	2 525
Sur opérations en capital	8 391	1 449 739
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	6 043	14 258
TOTAL (VII)	315 375	1 466 523
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 622	17 524
Sur opérations en capital	67 469	21 575
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	202 894	1 914
TOTAL (VIII)	275 985	41 013
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	39 390	1 425 509
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-1 500	-2 100
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	12 521 282	14 885 725
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	12 823 947	15 112 618
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-302 665	-226 893
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	5 622	16 936
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/11/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 6 768 897 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -302 665 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2017 au 30/11/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Entreprise du bâtiment

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

88 190 GOLBEY

Appartenance à un groupe financier :

SARL GROUPE LIVIO

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Convention d'intégration fiscale

La société entre dans le cadre du régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

L'option a été formulée avec effet au 01/12/2016.

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt sur les sociétés s'élève à -1 500 €. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés aurait été la même.

La société tête de groupe est : *SARL GROUPE LIVIO 36 rue des Ormes 88160 FRESSE SUR MOSELLE.*

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Faits caractéristiques

L'exercice 2017/2018 est déficitaire de -302 665 €. Cela a pour effet de rendre le montant des capitaux propres inférieur à la moitié du capital social. La continuité d'exploitation n'est toutefois pas remise en cause, la société étant une filiale du GROUPE LIVIO.

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

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

Changements comptables

- Changement de méthodes comptables (Exemple : évaluation, présentation) :

NEANT

- Changement d'estimation ou de modalités d'application :

NEANT

- Changement d'option fiscale (Exemple : provisions réglementées) :

NEANT

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations 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.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Depuis l'exercice 2005/2006, il est fait application des règlements CRE 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs, CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et CRC 2000-06 et 2000-07 relatifs au passif.

Pour les immobilisations non décomposables, il a été déterminé un nouveau plan d'amortissement dès lors que la durée d'usage sur laquelle elles ont été amorties est différente de leur durée réelle d'utilisation.

2 plans d'amortissements ont donc été établis, un fiscal et un économique.

La fraction de l'amortissement fiscal qui excède la dotation économique est déduite par la constatation d'une provision pour amortissements dérogatoires qui s'élève à 10 064 €

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans, |
| • Autres | 5 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achats hors frais accessoires

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Travaux en cours

La société comptabilise le résultat des chantiers selon la méthode de l'avancement définie par l'avis 99-03 du Comité de la réglementation comptable.

Le résultat constaté en fin de période correspond à la quote-part de résultat à terminaison acquise en fonction du pourcentage d'avancement des travaux.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les indemnités de départ à la retraite sont couvertes par une assurance suite à l'affiliation de la société à la Caisse de retraite du bâtiment.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations de l'exercice 2017/2018 a été constaté au compte 448700 - Etat - produits à recevoir pour un montant de 40 094 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce crédit d'impôt a pour objet l'amélioration de la compétitivité de la société. Il a permis de réaliser des efforts en matière d'investissements, de prospection de nouveaux marchés et formation.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 8 400 € hors taxe qui correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	11	11
Agents de maîtrise & techniciens	10	
Employés		15
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	21	26

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	100.00000	100 000
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 à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 000	100.00000	100 000

Commentaire

ENGAGEMENTS DONNES :

Commentaire

Commentaire

Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine :			219 078		219 078
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs			115 957		115 957
Dotations de l'exercice			49 073		49 073
TOTAL			165 029		165 029
Valeur nette théorique			54 049		54 049
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs			116 304		116 304
Montants de l'exercice			49 776		49 776
TOTAL			166 079		166 079
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus			37 902		37 902
Entre 1 et 5 ans			15 096		15 096
A plus de 5 ans					
TOTAL			52 998		52 998
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus			1 658		1 658
Entre 1 et 5 ans			533		533
A plus de 5 ans					
TOTAL			2 191		2 191
Montant pris en charge dans l'exercice :			49 776		49 776

Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale	Montant capital	% détenu
Siège social		
SARL GROUPE LIVIO - 36 rue des Ormes - 88160 FRESSE SUR MOSELLE	5 883 879	100.00

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	96 897		
TOTAL	96 897		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	5 311		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	12 887		
Mat. de transport	37 298		236
Mat. de bureau et info., mobilier	105 620		295
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	161 115		531
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 100		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 729		2 000
TOTAL	5 829		2 000
TOTAL GENERAL	263 841		2 531

Cadre B	Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		96 897	
TOTAL		96 897	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.		5 311	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		12 887	
Mat. de transport	36 179	1 354	
Mat. de bureau et info., mobilier	19 727	86 188	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	55 906	105 740	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		1 100	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		6 729	
TOTAL		7 829	
TOTAL GENERAL	55 906	210 466	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement					
Autres postes d'immo. incorp.	82 805	4 537		87 341	
	82 805	4 537		87 341	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	5 207	104		5 311	
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	7 055	1 924		8 979	
Matériel de transport	36 002	1 437	36 179	1 260	
Mat. de bureau et informatique, mobilier	92 872	8 259	19 727	81 404	
Emballages récup. et divers					
	141 136	11 724	55 906	96 954	
TOTAL GENERAL	223 941	16 261	55 906	184 295	
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement (I)					
Autres postes d'immo. incorp. (II)	2 755			2 698	57
TOTAL	2 755			2 698	57
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				104	-104
Inst. gales., agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport				1 250	-1 250
Mat. de bureau, informatique, mobilier	139			1 991	-1 852
Emballages récup. et divers.					
TOTAL	139			3 345	-3 206
Frais d'acquisition de titres de participations					
TOTAL GENERAL	2 894			6 043	-3 149
TOTAL GENERAL NON VENTILE	2 894	TOTAL GENERAL NON VENTILE	6 043	TOTAL GENERAL NON VENTILE	-3 149
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices					
	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice Utilisées Non-utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	13 213	2 894	6 043	10 064
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I	13 213	2 894	6 043	10 064
Risques et charges				
Provisions pour litiges	131 285	504 179	131 285	504 179
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions & obligations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	20 880		20 880	
TOTAL II	152 165	504 179	152 165	504 179
Dépréciations				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres mis en équivalence				
Immobilisations titres de participations				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	58 535	808 681	17 101	850 115
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III	58 535	808 681	17 101	850 115
TOTAL GENERAL (I+II+III)	223 913	1 315 754	175 309	1 364 358
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		1 112 860	71 230	
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		202 894	6 043	
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt - 2

Accroissements et allègements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées :		
- Amortissements dérogatoires	10 064	3 355
- Provision pour hausse des prix		
- Provision pour fluctuation des cours		
Autres :		
TOTAL	10 064	3 355
Allègements		
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :		
- Provision pour congés payés		
- Participation des salariés		
Autres :		
Provision pour litiges et risques et charges	300 000	100 000
TOTAL	300 000	100 000

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	100 000
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	100 000
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	100 000
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-226 893
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	-3 149
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	226 893
Variations en cours d'exercice	-3 149
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	96 851
Résultat de l'exercice	-302 665
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	-205 814

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2018	Exercice clos le 30/11/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 618.62	2 964.50
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	773 465.02	1 295 644.81
Dettes fiscales et sociales	19 706.68	16 481.68
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 821.74
TOTAL	794 790.32	1 316 912.73

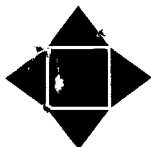
Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2018	Exercice clos le 30/11/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 618.62	2 964.50
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	1 618.62	2 964.50
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	773 465.02	1 295 644.81
40800000 FRS-FACT.NON PARVENUES	773 465.02	1 295 644.81
Dettes fiscales et sociales	19 706.68	16 481.68
44860000 CHARGES A PAYER	19 706.68	16 481.68
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 821.74
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER		1 821.74
TOTAL	794 790.32	1 316 912.73

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 30/11/2018	Exercice clos le 30/11/2017
Produits d'exploitation	916 983	443 153
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	916 983	443 153

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 30/11/2018	Exercice clos le 30/11/2017
Charges d'exploitation	9 528	3 946
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	9 528	3 946



BATT AUDIT

Commissariat aux Comptes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 novembre 2018

S.A.S. ACP CONSTRUCTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 €

50 rue Léo Valentin

88000 EPINAL

RCS EPINAL 433 508 496

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 novembre 2018

S.A.S. ACP CONSTRUCTION

50 rue Léo Valentin
88000 EPINAL

A l'associée unique de la société ACP CONSTRUCTION,

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 ACP CONSTRUCTION relatifs à l'exercice clos le 30 novembre 2018, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} décembre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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 l'appréciation suivante qui, selon notre jugement professionnel, a été la plus importante pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'appréciation ainsi portée s'inscrit 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.

Créances clients et comptes rattachés :

Les créances clients et comptes rattachés dont le montant net figurant au bilan au 30 novembre 2018 s'établit à 5 462 483 euros sont valorisées à leur valeur nominale et dépréciées sur la base de leur valeur d'inventaire, selon les modalités décrites en note « Créances » de l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, en particulier la prise en considération du risque de non recouvrement des créances.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

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 de la Présidente et dans les autres documents adressés à l'associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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 la société Groupe LIVIO, Présidente.

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

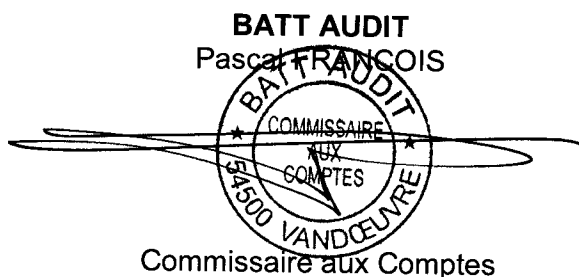
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Vandœuvre-lès-Nancy, le 07 mai 2019



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/11/2018	Net Au 30/11/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	96 897	87 341	9 555	14 092
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	5 311	5 311		104
Autres immobilisations corporelles	100 429	91 643	8 786	19 875
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 100		1 100	1 100
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 729		6 729	4 729
TOTAL (I)	210 466	184 295	26 171	39 900
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens	57 786		57 786	371 156
En cours de production de services	271 414		271 414	1 492 533
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 312 598	850 115	5 462 483	6 049 149
Autres	647 516		647 516	431 584
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	293 999		293 999	431 775
Charges constatées d'avance	9 528		9 528	3 946
TOTAL (II)	7 592 841	850 115	6 742 726	8 780 143
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	7 803 307	1 034 410	6 768 897	8 820 043

Bilan Passif

	Net Au 30/11/2018	Net Au 30/11/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 100 000	100 000	100 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	10 000	10 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	713 983	713 983
Report à nouveau	-737 197	-510 304
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-302 665	-226 893
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	10 064	13 213
TOTAL (I)	-205 814	100 000
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	504 179	131 285
Provisions pour charges		20 880
TOTAL (II)	504 179	152 165
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 619	10 974
Emprunts et dettes financières diverses	233 779	168 727
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 940 376	6 377 380
Dettes fiscales et sociales	1 377 774	1 565 823
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 822
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	916 983	443 153
TOTAL (III)	6 470 532	8 567 878
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	6 768 897	8 820 043
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/12/2017 au 30/11/2018		Du 01/12/2016 Au 30/11/2017
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	12 112 831		12 112 831
			13 795 363
Chiffre d'affaires Net	12 112 831		12 112 831
			13 795 363
Production stockée			-1 534 489
Production immobilisée			-654 715
Subventions d'exploitation reçues			
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		1 427 365	172 644
Autres produits		199 314	98 734
TOTAL (I)		12 205 019	13 412 026
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		37 245	45 258
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *		9 578 394	12 332 497
Impôts, taxes et versements assimilés		105 109	228 504
Salaires et traitements		1 308 259	1 687 426
Charges sociales		487 143	609 335
Dotations aux amortissements sur immobilisations		16 260	30 613
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants		808 681	
Dotations aux provisions pour risques et charges		206 144	115 000
Autres charges		23	519
TOTAL (II)		12 547 257	15 049 151
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier		49 776	57 308
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-342 237	-1 637 125
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation			
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		887	7 176
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (V)		887	7 176
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées		2 205	24 553
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)		2 205	24 553
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		-1 318	-17 377
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		-343 555	-1 654 502

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/12/2017 Au 30/11/2018	Du 01/12/2016 Au 30/11/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	300 941	2 525
Sur opérations en capital	8 391	1 449 739
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	6 043	14 258
TOTAL (VII)	315 375	1 466 523
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 622	17 524
Sur opérations en capital	67 469	21 575
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	202 894	1 914
TOTAL (VIII)	275 985	41 013
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	39 390	1 425 509
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-1 500	-2 100
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	12 521 282	14 885 725
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	12 823 947	15 112 618
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-302 665	-226 893
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	5 622	16 936
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

BATT AUDIT

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Faits caractéristiques

L'exercice 2017/2018 est déficitaire de -302 665 €. Cela a pour effet de rendre le montant des capitaux propres inférieur à la moitié du capital social. La continuité d'exploitation n'est toutefois pas remise en cause, la société étant une filiale du GROUPE LIVIO.

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

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

Changements comptables

- Changement de méthodes comptables (Exemple : évaluation, présentation) :

NEANT

- Changement d'estimation ou de modalités d'application :

NEANT

- Changement d'option fiscale (Exemple : provisions réglementées) :

NEANT

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations 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.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Depuis l'exercice 2005/2006, il est fait application des règlements CRE 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs, CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et CRC 2000-06 et 2000-07 relatifs au passif.

Pour les immobilisations non décomposables, il a été déterminé un nouveau plan d'amortissement dès lors que la durée d'usage sur laquelle elles ont été amorties est différente de leur durée réelle d'utilisation.

2 plans d'amortissements ont donc été établis, un fiscal et un économique.

La fraction de l'amortissement fiscal qui excède la dotation économique est déduite par la constatation d'une provision pour amortissements dérogatoires qui s'élève à 10 064 €

• Constructions	10 à 50 ans,
• Agencements et aménagements des constructions	10 à 20 ans,
• Installations industrielles	5 à 10 ans,
• Matériel et outillage	5 à 10 ans,
• Matériel de transport	4 à 5 ans,
• Mobilier de bureau	10 ans,
• Autres	5 ans.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achats hors frais accessoires

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Travaux en cours

La société comptabilise le résultat des chantiers selon la méthode de l'avancement définie par l'avis 99-03 du Comité de la réglementation comptable.

Le résultat constaté en fin de période correspond à la quote-part de résultat à terminaison acquise en fonction du pourcentage d'avancement des travaux.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les indemnités de départ à la retraite sont couvertes par une assurance suite à l'affiliation de la société à la Caisse de retraite du bâtiment.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations de l'exercice 2017/2018 a été constaté au compte 448700 - Etat - produits à recevoir pour un montant de 40 094 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce crédit d'impôt a pour objet l'amélioration de la compétitivité de la société. Il a permis de réaliser des efforts en matière d'investissements, de prospection de nouveaux marchés et formation.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 8 400 € hors taxe qui correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

BATT AUDIT

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	11	11
Agents de maîtrise & techniciens	10	
Employés		15
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	21	26

BATT AUDIT

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	100.00000	100 000
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 à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 000	100.00000	100 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	363 470
Crédit-bail mobilier	52 998
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	

TOTAL

416 468

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Caution solidaire GROUPE LIVIO	2 000 000

TOTAL

2 000 000

Commentaire

Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine :			219 078		219 078
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs			115 957		115 957
Dotations de l'exercice			49 073		49 073
TOTAL			165 029		165 029
Valeur nette théorique			54 049		54 049
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs			116 304		116 304
Montants de l'exercice			49 776		49 776
TOTAL			166 079		166 079
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus			37 902		37 902
Entre 1 et 5 ans			15 096		15 096
A plus de 5 ans					
TOTAL			52 998		52 998
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus			1 658		1 658
Entre 1 et 5 ans			533		533
A plus de 5 ans					
TOTAL			2 191		2 191
Montant pris en charge dans l'exercice :			49 776		49 776

Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale	Montant capital	% détenu
Siège social		
SARL GROUPE LIVIO - 36 rue des Ormes - 88160 FRESSE SUR MOSELLE	5 883 879	100.00

BATT AUDIT

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	96 897		
TOTAL	96 897		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	5 311		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	12 887		
Mat. de transport	37 298		236
Mat. de bureau et info., mobilier	105 620		295
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	161 115		531
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 100		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 729		2 000
TOTAL	5 829		2 000
TOTAL GENERAL	263 841		2 531
Cadre B	Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		96 897	
TOTAL		96 897	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.		5 311	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		12 887	
Mat. de transport	36 179	1 354	
Mat. de bureau et info., mobilier	19 727	86 188	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	55 906	105 740	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		1 100	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		6 729	
TOTAL		7 829	
TOTAL GENERAL	55 906	210 466	

.Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement					
Autres postes d'immo. incorp.	82 805	4 537		87 341	
	82 805	4 537		87 341	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	5 207	104		5 311	
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	7 055	1 924		8 979	
Matériel de transport	36 002	1 437	36 179	1 260	
Mat. de bureau et informatique, mobilier	92 872	8 259	19 727	81 404	
Emballages récup. et divers					
	141 136	11 724	55 906	96 954	
TOTAL GENERAL	223 941	16 261	55 906	184 295	
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement (I)					
Autres postes d'immo. incorp. (II)	2 755			2 698	57
TOTAL	2 755			2 698	57
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				104	-104
Inst. gales., agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport				1 250	-1 250
Mat. de bureau, informatique, mobilier	139			1 991	-1 852
Emballages récup. et divers.					
TOTAL	139			3 345	-3 206
Frais d'acquisition de titres de participations					
TOTAL GENERAL	2 894			6 043	-3 149
TOTAL GENERAL NON VENTILE	2 894	TOTAL GENERAL NON VENTILE	6 043	TOTAL GENERAL NON VENTILE	-3 149
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices					
Frais d'émission d'emprunts à étaler		Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Primes de remboursement des obligations					

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	13 213	2 894	6 043		10 064
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	13 213	2 894	6 043		10 064
Risques et charges					
Provisions pour litiges	131 285	504 179	131 285		504 179
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	20 880		20 880		
TOTAL II	152 165	504 179	152 165		504 179
Dépréciations					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	58 535	808 681	17 101		850 115
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	58 535	808 681	17 101		850 115
TOTAL GENERAL (I+II+III)	223 913	1 315 754	175 309		1 364 358
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		1 112 860	71 230		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		202 894	6 043		
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

BATTAUDIT

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	6 729		6 729
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 264 596	1 264 596	
Autres créances clients	5 048 002	5 048 002	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	6 900	6 900	
Taxe sur la valeur ajoutée	120 202	120 202	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	95 290	95 290	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	425 123	425 123	
Charges constatées d'avance	9 528	9 528	
TOTAL	6 976 371	6 969 642	6 729

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine	1 619	1 619	
- à plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	3 940 376	3 940 376	
Personnel et comptes rattachés	69 814	69 814	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	147 482	147 482	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 140 772	1 140 772	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	19 707	19 707	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	233 779	233 779	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)			
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	916 983	916 983	
TOTAL	6 470 532	6 470 532	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 8 009

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés
personnes physiques

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé	
Avances et acomptes sur immob incorporelles	
Avances et acomptes sur immob corporelles	
Participations	
Créances rattachées à des participations	8 475
Autres titres immobilisés	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Capital souscrit et appelé non versé	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Emprunts obligataires convertibles	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	233 779
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 004 440
Autres dettes	
Produits de participation	
Autres produits financiers	
Charges financières	2 181

commentaire

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt - 2

BATT AUDIT

Accroissements et allègements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées :		
- Amortissements dérogatoires	10 064	3 355
- Provision pour hausse des prix		
- Provision pour fluctuation des cours		
Autres :		
TOTAL	10 064	3 355
Allègements		
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :		
- Provision pour congés payés		
- Participation des salariés		
Autres :		
Provision pour litiges et risques et charges	300 000	100 000
TOTAL	300 000	100 000

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	100 000
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	100 000
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	100 000
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-226 893
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	-3 149
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	226 893
Variations en cours d'exercice	-3 149
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	96 851
Résultat de l'exercice	-302 665
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	-205 814

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

BATT AUDIT

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2018	30/11/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 440 000.00	
Autres créances	520 413.44	219 784.81
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 960 413.44	219 784.81

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2018	30/11/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 440 000.00	
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	1 440 000.00	
Autres créances	520 413.44	219 784.81
40980999 AVOIR A RECEVOIR NON CO	51 882.65	30 324.00
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	95 289.99	115 807.99
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	373 240.80	73 652.82
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 960 413.44	219 784.81

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2018	30/11/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 618.62	2 964.50
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	773 465.02	1 295 644.81
Dettes fiscales et sociales	19 706.68	16 481.68
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 821.74
TOTAL	794 790.32	1 316 912.73

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2018	30/11/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 618.62	2 964.50
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	1 618.62	2 964.50
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	773 465.02	1 295 644.81
40800000 FRS-FACT.NON PARVENUES	773 465.02	1 295 644.81
Dettes fiscales et sociales	19 706.68	16 481.68
44860000 CHARGES A PAYER	19 706.68	16 481.68
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 821.74
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER		1 821.74
TOTAL	794 790.32	1 316 912.73

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2018	30/11/2017
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation	916 983	443 153
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	916 983	443 153
	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2018	30/11/2017
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	9 528	3 946
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	9 528	3 946

Ventilation du chiffre d'affaires - 2

Ventilation du chiffres d'affaires	France	Étranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	11 537 607		11 537 607
Études			
Prestations de services	575 224		575 224
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	12 112 831		12 112 831

BATT AUDIT