

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 12/11/2020 sous le numéro de dépôt 5482

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
EPINAL

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

Tél : 03 54 59 18 50

FIDAL

46 RUE LEO VALENTIN
CS 60027
88026 EPINAL CEDEX

V/REF :

N/REF : 2000 B 255 / 2020-B-5482

Le greffier du tribunal de commerce d'Epinal certifie qu'il a reçu le 12/11/2020,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/11/2019.

Concernant la société

A.C.P. CONSTRUCTION
Société par actions simplifiée
36 rue des Ormes
88160 Fresse-sur-Moselle

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2020-B-5482 le 12/11/2020

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

Fait à EPINAL le 12/11/2020,

LE GREFFIER



ACP CONSTRUCTION
Société par actions simplifiée
au capital de 100.000 euros
Siège social : 36 rue des Ormes
FRESE SUR MOSELLE (88160)
RCS EPINAL 433 508 496

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 26 AOÛT 2020

.../

TROISIEME DECISION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'associé unique décide, sur proposition du Président, de reporter à nouveau le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2019 s'élevant à 71.955,93 euros en vue de l'amortissement partiel des pertes antérieures.

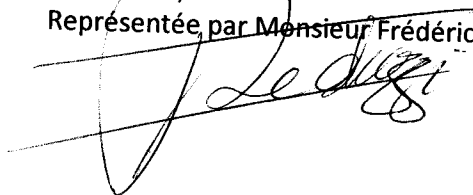
Capitaux propres

Les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, qui demeurent donc inférieurs à la moitié du capital social.

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 «GROUPE LIVIO»,
Présidente,
Représentée par Monsieur Frédéric PEDUZZI

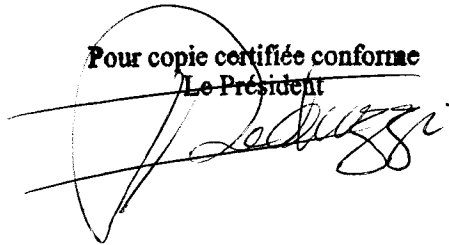


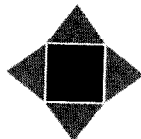
ACP CONSTRUCTION
Société par actions simplifiée au capital de 100.000 Euros
SIEGE SOCIAL : 36 rue des Ormes
88160 FRESSE SUR MOSELLE
RCS EPINAL 433 508 496

**UNE COPIE CERTIFIEE CONFORME DU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2019

Pour copie certifiée conforme
Le Président

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'L. Duguet', is written over a horizontal line. The signature is fluid and cursive.



BATT AUDIT

Commissariat aux Comptes

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 novembre 2019

S.A.S. A.C.P. CONSTRUCTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 €

36 rue des Ormes
88160 FRESSE SUR MOSELLE

RCS EPINAL 433 508 496

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 novembre 2019

S.A.S. A.C.P. CONSTRUCTION

36 rue des Ormes
88160 FRESSE SUR MOSELLE

A l'associée unique de la société A.C.P. CONSTRUCTION,

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 A.C.P. CONSTRUCTION relatifs à l'exercice clos le 30 novembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la société Groupe LIVIO, Présidente sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 1er décembre 2018 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 les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Créances clients et comptes rattachés

Les créances clients et comptes rattachés dont le montant net figurant au bilan au 30 novembre 2019 s'établit à 5 670 647 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.

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.

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 les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à l'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, une communication sera faite au niveau du groupe.

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.

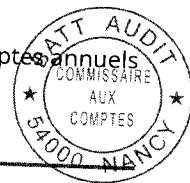
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 Nancy, le 21 juillet 2020

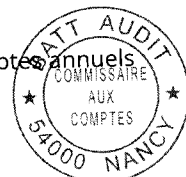
BATT AUDIT
Pascal FRANCOIS





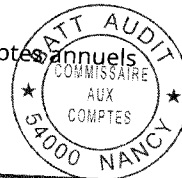
Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/11/2019	Net Au 30/11/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	96 897	91 855	5 041	9 555
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	5 311	5 311		
Autres immobilisations corporelles	89 468	83 758	5 710	8 786
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations	1 100		1 100	1 100
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 655		2 655	6 729
TOTAL (I)	195 430	180 924	14 506	26 171
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens	25 248		25 248	57 786
En cours de production de services	77 873		77 873	271 414
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 461 902	791 254	5 670 647	5 462 483
Autres	496 582		496 582	647 516
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	227 535		227 535	293 999
Charges constatées d'avance	3 902		3 902	9 528
TOTAL (II)	7 293 042	791 254	6 501 787	6 742 726
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	7 488 472	972 179	6 516 293	6 768 897



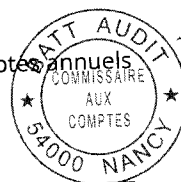
Bilan Passif

	Net Au 30/11/2019	Net Au 30/11/2018
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	-1 039 861	-737 197
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	71 956	-302 665
Subventions d'investissement	5 549	10 064
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-138 373	-205 814
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	343 145	504 179
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	343 145	504 179
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	1 527	1 619
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	146 403	233 779
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 534 439	3 940 376
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 276 028	1 377 774
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 939	
Autres dettes		
Instruments de trésorerie	340 185	916 983
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	6 311 522	6 470 532
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	6 516 293	6 768 897
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		



Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/12/2018 au 30/11/2019		Du 01/12/2017 Au 30/11/2018
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation			Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	6 718 063		6 718 063
Chiffre d'affaires Net	6 718 063		12 112 831
Production stockée			6 718 063
Production immobilisée			-226 079
Subventions d'exploitation reçues			-1 534 489
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			
Autres produits		331 920	1 427 365
		1 639	199 314
Charges d'exploitation	TOTAL (I)	6 825 543	12 205 019
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)		16 912	37 245
Autres achats et charges externes *			
Impôts, taxes et versements assimilés		5 644 742	9 578 394
Salaires et traitements		71 902	105 109
Charges sociales		567 185	1 308 259
Dotations aux amortissements sur immobilisations		298 436	487 143
Dotations aux dépréciations des immobilisations		9 130	16 260
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux provisions pour risques et charges			808 681
Autres charges			206 144
		12	23
* Y compris :	TOTAL (II)	6 608 319	12 547 257
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier		37 902	49 776
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		217 224	-342 237
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			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			887
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Charges financières	TOTAL (V)		887
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change		1 936	2 205
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)		1 936	2 205
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		-1 936	-1 318
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		215 289	-343 555



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/12/2018
Au 30/11/2019Du 01/12/2017
Au 30/11/2018

Produits exceptionnels	9 842	300 941
Sur opérations de gestion	24 533	8 391
Sur opérations en capital	204 679	6 043
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	239 054	315 375
Charges exceptionnelles	301 682	5 622
Sur opérations de gestion	541	67 469
Sur opérations en capital	80 164	202 894
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	382 387	275 985
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-143 333	39 390
Participations des salariés (IX)		-1 500
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	7 064 597	12 521 282
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 992 641	12 823 947
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	71 956	-302 665

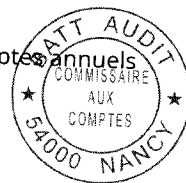
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

5 622

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(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 30/11/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 6 516 293 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 71 956 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2018 au 30/11/2019.

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

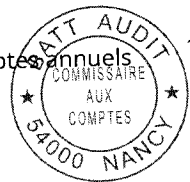
Ci-après le tableau de composition du capital social.

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 0 €. 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 était déficitaire de -302 665 €. Cela a eu pour effet de rendre le montant des capitaux propres inférieur à la moitié du capital social.

Le résultat de l'exercice 2018/2019 est de 71 956 €, il ne permet pas de rendre les capitaux propres supérieur à la moitié du capital. La continuité d'exploitation n'est toutefois pas remise en cause, la société étant une filiale du GROUPE LIVIO.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

IMPACT COVID - Message de la Direction du Groupe LIVIO

Durant la crise du covid, du fait notamment de la limitation de circulation des biens et des personnes, des ruptures dans les chaînes d'approvisionnement et dans la fourniture de services par certains de nos prestataires, ainsi que des chantiers mis en suspens par nos clients, nos activités ont connu un ralentissement sur une partie de l'exercice 2020.

Toutes les mesures nécessaires sanitaires, commerciales, financières... pour faire face à cette crise et en atténuer les effets sur nos activités et nos performances ont été immédiatement mises en œuvre.

En conséquence, nous sommes parvenus à maintenir une activité pendant toute la période, dans le respect de nos obligations sanitaires et réglementaires, et avons retrouvé dès le début du mois de juin 2020 des niveaux d'activité proches de la normale et de nos budgets. Nous avons également maintenu un bon niveau de carnet de commandes.

En dehors des incertitudes externes à notre entreprise sur les plans sanitaires (deuxième vague...) et macroéconomiques (crise financières ou autre), nous maîtrisons les risques en matière de continuité de nos activités à court et moyen terme.

De ce fait, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté sans prendre en compte dans la valorisation de nos actifs et passifs les incidences potentielles et hypothétiques à ce jour.

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

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 5 549 €

- | | |
|---|--------------|
| • 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'achat hors frais accessoire.

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

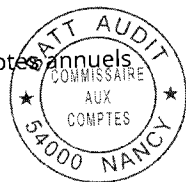
Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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.

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 8 500 € hors taxe qui correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.



Effectif moyen

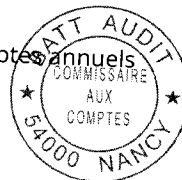
	Effectif	Effectif N-1
Catégories de salariés		
Cadres	3	11
Agents de maîtrise & techniciens	4	10
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	7	21

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	
Crédit-bail mobilier	469 211
Crédit-bail immobilier	12 736
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	
TOTAL	481 947
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	

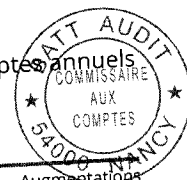


Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine :			41 978		41 978
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs			17 891		17 891
Dotations de l'exercice			12 222		12 222
TOTAL			30 113		30 113
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs			18 448		18 448
Montants de l'exercice			12 607		12 607
TOTAL			31 055		31 055
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus			9 079		9 079
Entre 1 et 5 ans			3 238		3 238
A plus de 5 ans					
TOTAL			12 317		12 317
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus			207		207
Entre 1 et 5 ans			212		212
A plus de 5 ans					
TOTAL			419		419
Montant pris en charge dans l'exercice :			12 607		12 607

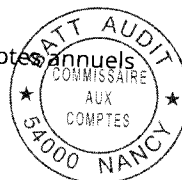
Identité des sociétés consolidant la société mère

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



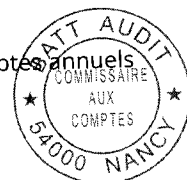
Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	96 897		
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	96 897		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	5 311		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	12 887		623
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	1 354		1 457
Mat. de transport	86 188		
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			2 080
TOTAL	105 740		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence	1 100		
Autres participations			
Autres titres immobilisés	6 729		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	7 829		
TOTAL GENERAL	210 466		2 080
Cadre B	Diminutions Virement	Cession	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			96 897
Autres postes d'immobilisations incorporelles			96 897
TOTAL			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			5 311
Installations techniques, matériel et outillages ind.			12 887
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	1 354		623
Mat. de transport	11 687		75 958
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	13 041		94 779
Participations évaluées par mise en équivalence			1 100
Autres participations			
Autres titres immobilisés	4 074		2 655
Prêts et autres immobilisations financières			3 755
TOTAL	4 074		3 755
TOTAL GENERAL	17 115		195 430



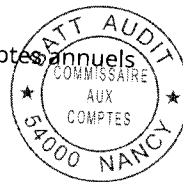
Etat des amortissements

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.	87 341	4 514		91 855
	87 341	4 514		91 855
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.	5 311			5 311
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	8 979	1 923		10 902
Matériel de transport	1 260	285	1 343	202
Mat. de bureau et informatique, mobilier	81 404	2 407	11 157	72 654
Emballages récup. et divers				
	96 954	4 615	12 500	89 069
TOTAL GENERAL	184 295	9 129	12 500	180 924
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires				
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement (I)				
Autres postes d'immo. incorp. (II)				
TOTAL			4 514	-4 514
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.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	164		165	-1
Emballages récup. et divers.				
TOTAL	164		165	-1
Frais d'acquisition de titres de participations				
TOTAL GENERAL	164		4 679	-4 515
TOTAL GENERAL NON VENTILE	164	TOTAL GENERAL NON VENTILE	4 679	TOTAL GENERAL NON VENTILE
				-4 515
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	10 064	164	4 679		5 549
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	10 064	164	4 679		5 549
Risques et charges					
Provisions pour litiges	504 179	80 000	241 034		343 145
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					
TOTAL II	504 179	80 000	241 034		343 145
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	850 115		58 861		791 254
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	850 115		58 861		791 254
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 364 358	80 164	304 574		1 139 948
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>			99 895		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>			80 164	204 679	
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					



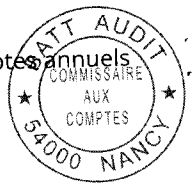
Etat des créances

	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			
	2 655		2 655
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 169 936	1 169 936	
Créances représentatives de titres prêtés	5 291 966	5 291 966	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	6 900	6 900	
Taxe sur la valeur ajoutée	117 234	117 234	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	22 657	22 657	
Groupe et associés (2)	8 159	8 159	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	341 632	341 632	
Charges constatées d'avance	3 902	3 902	
TOTAL	6 965 041	6 962 386	2 655

(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	1 527	1 527		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 534 439	4 534 439		
Personnel et comptes rattachés	19 584	19 584		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 103	30 103		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 218 407	1 218 407		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 934	7 934		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	146 403	146 403		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	12 939	12 939		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	340 185	340 185		
TOTAL	6 311 522	6 311 522		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

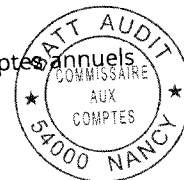
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(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		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	12 431	
Capital souscrit et appelé non versé	8 159	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes sur commandes en cours	146 403	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes	1 334 249	
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières	1 936	
commentaire		



Variation des capitaux propres

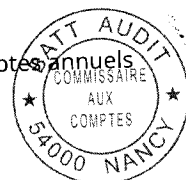
Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	-205 814
Distributions	-205 814
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
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	-205 814
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	-302 665
Variations du report à nouveau	-4 515
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	302 665
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-4 515
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	-210 329
Résultat de l'exercice	71 956
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	-138 373

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2019	Exercice clos le 30/11/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 560 000.00	1 440 000.00
Valeurs mobilières de placement	364 289.38	520 413.44
Disponibilités		
TOTAL	1 924 289.38	1 960 413.44

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2019	Exercice clos le 30/11/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	1 560 000.00	1 440 000.00
Autres créances	1 560 000.00	1 440 000.00
40980999 AVOIR A RECEVOIR NON CO	364 289.38	520 413.44
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	3 218.66	51 882.65
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	22 656.99	95 289.99
Valeurs mobilières de placement	338 413.73	373 240.80
Disponibilités		
TOTAL	1 924 289.38	1 960 413.44



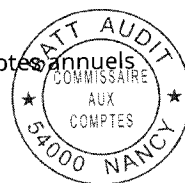
Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2019	30/11/2018
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	1 527.06	1 618.62
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	719 265.25	773 465.02
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 479.21	19 706.68
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 939.44	
Autres dettes		
TOTAL	740 210.96	794 790.32

Détail des charges à payer

	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2019	30/11/2018
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	1 527.06	1 618.62
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 527.06	1 618.62
51860000 INTERETS COURUS A PAYER		
Emprunts et dettes financières diverses	719 265.25	773 465.02
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	719 265.25	773 465.02
40800000 FRS-FACT.NON PARVENUES		
	6 479.21	19 706.68
Dettes fiscales et sociales	6 479.21	19 706.68
44860000 CHARGES A PAYER		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 939.44	
Autres dettes	12 939.44	
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER		
TOTAL	740 210.96	794 790.32



Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2019	30/11/2018
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation	340 185	916 983
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	340 185	916 983

	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2019	30/11/2018
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	3 902	9 528
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	3 902	9 528



Ventilation du chiffre d'affaires - 2

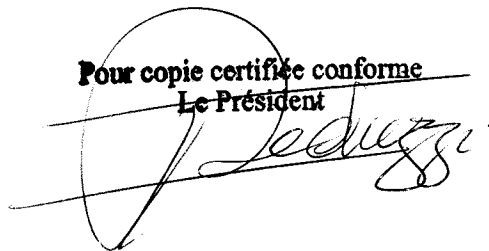
Ventilation du chiffres d'affaires	France	Étranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	6 298 030		6 298 030
Études			
Prestations de services	420 033		420 033
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	6 718 063		6 718 063

ACP CONSTRUCTION
Société par actions simplifiée au capital de 100.000 Euros
SIEGE SOCIAL : 36 rue des Ormes
88160 FRESSE SUR MOSELLE
RCS EPINAL 433 508 496

COMPTES ANNUELS ARRETES

AU 30 NOVEMBRE 2019

Pour copie certifiée conforme
Le Président

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. Joduzzi', is written over a horizontal line. The signature is fluid and cursive.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/11/2019	Net Au 30/11/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	96 897	91 855	5 041	9 555
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		
Autres immobilisations corporelles	89 468	83 758	5 710	8 786
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	2 655		2 655	6 729
TOTAL (I)	195 430	180 924	14 506	26 171
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens	25 248		25 248	57 786
En cours de production de services	77 873		77 873	271 414
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 461 902	791 254	5 670 647	5 462 483
Autres	496 582		496 582	647 516
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	227 535		227 535	293 999
Charges constatées d'avance	3 902		3 902	9 528
TOTAL (II)	7 293 042	791 254	6 501 787	6 742 726
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	7 488 472	972 179	6 516 293	6 768 897

Bilan Passif

	Net Au 30/11/2019	Net Au 30/11/2018
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	-1 039 861	-737 197
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	71 956	-302 665
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	5 549	10 064
TOTAL (I)	-138 373	-205 814
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	343 145	504 179
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	343 145	504 179
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 527	1 619
Emprunts et dettes financières diverses	146 403	233 779
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 534 439	3 940 376
Dettes fiscales et sociales	1 276 028	1 377 774
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 939	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	340 185	916 983
TOTAL (III)	6 311 522	6 470 532
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	6 516 293	6 768 897
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/12/2018 au 30/11/2019			Du 01/12/2017 Au 30/11/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	6 718 063		6 718 063	12 112 831
Chiffre d'affaires Net	6 718 063		6 718 063	12 112 831
Production stockée			-226 079	-1 534 489
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			331 920	1 427 365
Autres produits			1 639	199 314
TOTAL (I)			6 825 543	12 205 019
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			16 912	37 245
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			5 644 742	9 578 394
Impôts, taxes et versements assimilés			71 902	105 109
Salaires et traitements			567 185	1 308 259
Charges sociales			298 436	487 143
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9 130	16 260
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				808 681
Dotations aux provisions pour risques et charges				206 144
Autres charges			12	23
TOTAL (II)			6 608 319	12 547 257
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			37 902	49 776
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			217 224	-342 237
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
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				887
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 936	2 205
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			1 936	2 205
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-1 936	-1 318
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			215 289	-343 555

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/12/2018 Au 30/11/2019	Du 01/12/2017 Au 30/11/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	9 842	300 941
Sur opérations en capital	24 533	8 391
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	204 679	6 043
TOTAL (VII)	239 054	315 375
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	301 682	5 622
Sur opérations en capital	541	67 469
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	80 164	202 894
TOTAL (VIII)	382 387	275 985
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-143 333	39 390
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		-1 500
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	7 064 597	12 521 282
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 992 641	12 823 947
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	71 956	-302 665
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		5 622
(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 30/11/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 6 516 293 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 71 956 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2018 au 30/11/2019.

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 0 €. 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 était déficitaire de -302 665 €. Cela a eu pour effet de rendre le montant des capitaux propres inférieur à la moitié du capital social.

Le résultat de l'exercice 2018/2019 est de 71 956 €, il ne permet pas de rendre les capitaux propres supérieur à la moitié du capital. La continuité d'exploitation n'est toutefois pas remise en cause, la société étant une filiale du GROUPE LIVIO.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

IMPACT COVID - Message de la Direction du Groupe LIVIO

Durant la crise du covid, du fait notamment de la limitation de circulation des biens et des personnes, des ruptures dans les chaînes d'approvisionnement et dans la fourniture de services par certains de nos prestataires, ainsi que des chantiers mis en suspens par nos clients, nos activités ont connu un ralentissement sur une partie de l'exercice 2020.

Toutes les mesures nécessaires sanitaires, commerciales, financières... pour faire face à cette crise et en atténuer les effets sur nos activités et nos performances ont été immédiatement mises en œuvre.

En conséquence, nous sommes parvenus à maintenir une activité pendant toute la période, dans le respect de nos obligations sanitaires et réglementaires, et avons retrouvé dès le début du mois de juin 2020 des niveaux d'activité proches de la normale et de nos budgets. Nous avons également maintenu un bon niveau de carnet de commandes.

En dehors des incertitudes externes à notre entreprise sur les plans sanitaires (deuxième vague...) et macroéconomiques (crise financière ou autre), nous maîtrisons les risques en matière de continuité de nos activités à court et moyen terme.

De ce fait, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté sans prendre en compte dans la valorisation de nos actifs et passifs les incidences potentielles et hypothétiques à ce jour.

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

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 5 549 €

• 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'achat hors frais accessoire.

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.

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 8 500 € 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	3	11
Agents de maîtrise & techniciens	4	10
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	7	21

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

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	469 211
Crédit-bail immobilier	12 736
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	

TOTAL

481 947

Commentaire

Nature des engagements reçus	
Abandon de créances	Montant en Euros
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 :			41 978		41 978
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs			17 891		17 891
Dotations de l'exercice			12 222		12 222
TOTAL			30 113		30 113
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs			18 448		18 448
Montants de l'exercice			12 607		12 607
TOTAL			31 055		31 055
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus			9 079		9 079
Entre 1 et 5 ans			3 238		3 238
A plus de 5 ans					
TOTAL			12 317		12 317
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus			207		207
Entre 1 et 5 ans			212		212
A plus de 5 ans					
TOTAL			419		419
Montant pris en charge dans l'exercice :			12 607		12 607

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		1 354		623
Mat. de bureau et info., mobilier		86 188		1 457
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		105 740		2 080
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
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		210 466		2 080
Cadre B		Diminutions	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
		Virement	Cession	
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		1 354		623
Mat. de bureau et info., mobilier		11 687		75 958
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		13 041		94 779
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				1 100
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		4 074		2 655
TOTAL		4 074		3 755
TOTAL GENERAL		17 115		195 430

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.	87 341	4 514		91 855
	87 341	4 514		91 855
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.	5 311			5 311
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	8 979	1 923		10 902
Matériel de transport	1 260	285	1 343	202
Mat. de bureau et informatique, mobilier	81 404	2 407	11 157	72 654
Emballages récup. et divers				
	96 954	4 615	12 500	89 069
TOTAL GENERAL	184 295	9 129	12 500	180 924
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires				
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement (I)				
Autres postes d'immo. incorp. (II)				
			4 514	-4 514
TOTAL			4 514	-4 514
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.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	164		165	-1
Emballages récup. et divers.				
TOTAL	164		165	-1
Frais d'acquisition de titres de participations				
TOTAL GENERAL	164		4 679	-4 515
TOTAL GENERAL NON VENTILE	164	TOTAL GENERAL NON VENTILE	4 679	TOTAL GENERAL NON VENTILE
				-4 515
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.
Primes de remboursement des obligations				Montant net en fin d'exercice

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	10 064	164	4 679		5 549
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	10 064	164	4 679		5 549
Risques et charges					
Provisions pour litiges	504 179	80 000	241 034		343 145
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					
TOTAL II	504 179	80 000	241 034		343 145
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	850 115		58 861		791 254
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	850 115		58 861		791 254
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 364 358	80 164	304 574		1 139 948
Dont dotations et reprises : - d'exploitation			99 895		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		80 164	204 679		
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	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	2 655		2 655
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 169 936	1 169 936	
Autres créances clients	5 291 966	5 291 966	
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	117 234	117 234	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	22 657	22 657	
Groupe et associés (2)	8 159	8 159	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	341 632	341 632	
Charges constatées d'avance	3 902	3 902	
TOTAL	6 965 041	6 962 386	2 655

(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	1 527	1 527		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 534 439	4 534 439		
Personnel et comptes rattachés	19 584	19 584		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 103	30 103		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 218 407	1 218 407		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 934	7 934		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	146 403	146 403		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	12 939	12 939		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	340 185	340 185		
TOTAL	6 311 522	6 311 522		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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

Éléments 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		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	12 431	
Autres créances	8 159	
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	146 403	
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 334 249	
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières	1 936	

commentaire

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	-205 814
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	-205 814
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	-205 814
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	-302 665
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	-4 515
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	302 665
Variations en cours d'exercice	-4 515
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	-210 329
Résultat de l'exercice	71 956
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	-138 373

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2019	30/11/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 560 000.00	1 440 000.00
Autres créances	364 289.38	520 413.44
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 924 289.38	1 960 413.44

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2019	30/11/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 560 000.00	1 440 000.00
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	1 560 000.00	1 440 000.00
Autres créances	364 289.38	520 413.44
40980999 AVOIR A RECEVOIR NON CO	3 218.66	51 882.65
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	22 656.99	95 289.99
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	338 413.73	373 240.80
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 924 289.38	1 960 413.44

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
	30/11/2019	30/11/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 527.06	1 618.62
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	719 265.25	773 465.02
Dettes fiscales et sociales	6 479.21	19 706.68
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 939.44	
TOTAL	740 210.96	794 790.32

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2019	30/11/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 527.06	1 618.62
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	1 527.06	1 618.62
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	719 265.25	773 465.02
40800000 FRS-FACT.NON PARVENUES	719 265.25	773 465.02
Dettes fiscales et sociales	6 479.21	19 706.68
44860000 CHARGES A PAYER	6 479.21	19 706.68
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 939.44	
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	12 939.44	
TOTAL	740 210.96	794 790.32

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2019	30/11/2018
Produits d'exploitation	340 185	916 983
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	340 185	916 983

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2019	30/11/2018
Charges d'exploitation	3 902	9 528
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	3 902	9 528

Ventilation du chiffres d'affaires	France	Étranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	6 298 030		6 298 030
Études			
Prestations de services	420 033		420 033
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	6 718 063		6 718 063