

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 04/08/2021 sous le numéro de dépôt 4519



Greffe du tribunal de commerce d'Epinal

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

Téléphone : 0354591850

www.greffe-tc-epinal.fr - www.infogreffe.fr

VV/2000 B 00255

FIDAL

CS 60027

46 RUE LEO VALENTIN

88026 ÉPINAL CEDEX

Nos références : VV/2000 B 00255

RÉCÉPISSÉ DE DÉPÔT

(Articles R.123-102 et R.123-111 du code de commerce)

CONCERNANT :

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Dénomination sociale : A.C.P. CONSTRUCTION

Siège social ou établissement principal (pour société étrangère) :

36 RUE DES ORMES
88160 FRESSE-SUR-MOSELLE

Immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le n° 433508496 R.C.S Epinal

Le greffier soussigné constate le 04/08/2021 le dépôt, arrivé au greffe le 03/08/2021, enregistré sous le numéro 2021/4519, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables sociaux de l'exercice clos le 30/11/2020

Récépissé délivré le 04/08/2021

Le greffier

Maitre Pierre-Alexandre DUPIRE



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 17 MAI 2021

.../

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 2020 s'élevant à 243.922,42 euros en vue de l'amortissement partiel des pertes antérieures portant le solde du compte « Report à nouveau » à - 723.983,14 euros.

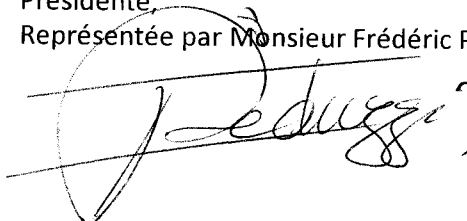
Capitaux propres – Reconstitution

L'associé unique prend acte qu'en raison du résultat dégagé au 30 novembre 2020, les capitaux propres de la société sont reconstitués à hauteur de la moitié du capital social et qu'en conséquence, il convient de procéder à une inscription modificative au registre du commerce et des sociétés relative à la régularisation de la situation de la société.

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

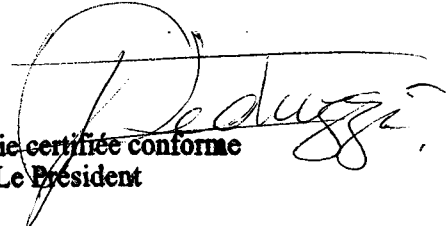


ACP CONSTRUCTION
Société par actions simplifiée au capital de 100.000 Euros
SIEGE SOCIAL : 36 rue des Ormes
88160 FRESSE SUR MOSELLE
RCS EPINAL 433 508 496

COMPTES ANNUELS ARRETES

AU 30 NOVEMBRE 2020

Pour copie certifiée conforme
Le Président



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/11/2020	Net Au 30/11/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				5 041
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				5 710
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	240		240	2 655
TOTAL (I)	1 340		1 340	14 506
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				25 248
En cours de production de services				77 873
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 448 641	799 504	649 136	5 670 647
Autres	286 932		286 932	496 582
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 814 736		1 814 736	227 535
Charges constatées d'avance				3 902
TOTAL (II)	3 550 308	799 504	2 750 804	6 501 787
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 551 648	799 504	2 752 144	6 516 293

Bilan Passif

	Net Au 30/11/2020	Net Au 30/11/2019
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	-967 906	-1 039 861
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	243 922	71 956
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		5 549
TOTAL (I)	100 000	-138 373
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	237 169	343 145
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	237 169	343 145
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 370	1 527
Emprunts et dettes financières diverses	542 575	146 403
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 190 242	4 534 439
Dettes fiscales et sociales	656 739	1 276 028
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 048	12 939
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		340 185
TOTAL (III)	2 414 975	6 311 522
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	2 752 144	6 516 293
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/12/2019 au 30/11/2020		Du 01/12/2018 Au 30/11/2019
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	2 374 201		2 374 201
Chiffre d'affaires Net	2 374 201		2 374 201
Production stockée			-103 121
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			141 685
Autres produits			120 455
TOTAL (I)			2 533 221
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 073
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *			2 047 536
Impôts, taxes et versements assimilés			19 137
Salaires et traitements			83 973
Charges sociales			55 330
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 041
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			8 250
Dotations aux provisions pour risques et charges			112 824
Autres charges			22 772
TOTAL (II)			2 358 936
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			6 680
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			174 284
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)			
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 785
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (V)			1 785
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			3 458
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)			3 458
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-1 673
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			172 611
			215 289

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/12/2019 Au 30/11/2020	Du 01/12/2018 Au 30/11/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		9 842
Sur opérations en capital	201 740	24 533
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	172 631	204 679
TOTAL (VII)	374 371	239 054
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	299 709	301 682
Sur opérations en capital	4 469	541
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	83	80 164
TOTAL (VIII)	304 260	382 387
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	70 111	-143 333
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-1 200	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	2 909 377	7 064 597
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 665 455	6 992 641
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	243 922	71 956
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	289	
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>	3 458	1 936

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/11/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 2 752 144 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 243 922 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2019 au 30/11/2020.

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 - 1 200 €. 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

Il a été procédé au cours de l'exercice à l'activation de la clause de retour à meilleure fortune sur l'abandon de créance qui avait été consenti par la société mère Groupe Livio, à hauteur de 114 650 euros.

Par ailleurs, les résultats dégagés sur l'exercice ont permis de retrouver des capitaux propres supérieurs à la moitié du capital social.

La société a cédé sa branche de réalisation de prestations de maîtrise d'œuvre et de contractant général avec effet au 02 mars 2020 et ce à l'exception de certains chantiers qui doivent être finalisés, et de l'activité de construction et d'entreprise générale.

Impact COVID-19

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire qui s'étend pour le moment jusqu'au 1er juin 2021 dans le cadre de la loi n°2021-160 du 15 février 2021 ont des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise. Les incidences de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes, selon les modalités définies au paragraphe de l'annexe relatif aux "informations au titre des événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice".

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

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

- Mesures de réduction des coûts et recours à l'activité partielle,
- Mise en place d'un programme d'obtention de crédits ou reports de paiement pour soutenir la trésorerie :
 - . Décalage de versement de cotisations sociales et dettes fiscales sur certaines périodes,
 - . Report de 6 mois des échéances de certains prêts auprès des établissements de crédits et redevances auprès des crédits bailleurs.

Nous sommes par ailleurs 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.

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 0 €

• 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.

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.

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.

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 L820-3 du code de commerce et à l'article 833-14/4 du PCG du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 300 € 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	4	3
Agents de maîtrise & techniciens	1	
Employés	2	4
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	7	7

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	383 931
Crédit-bail mobilier	3 327
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	

TOTAL

387 258

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 :					
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs			30 113		30 113
Dotations de l'exercice			8 396		8 396
TOTAL			38 509		38 509
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs			31 055		31 055
Montants de l'exercice			6 680		6 680
TOTAL			37 735		37 735
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus			3 327		3 327
Entre 1 et 5 ans					
A plus de 5 ans					
TOTAL			3 327		3 327
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus			212		212
Entre 1 et 5 ans					
A plus de 5 ans					
TOTAL			212		212
Montant pris en charge dans l'exercice :			6 680		6 680

Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale	Montant capital	% détenu
Siège social		
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	Reévaluation 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	623		423
Mat. de bureau et info., mobilier	75 958		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	94 779		423
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 100		1 100
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 655		2 655
TOTAL	3 755		3 755
TOTAL GENERAL	195 430		4 178
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo.	Reévalua. légale ou éval.
	Virement	en fin d'exercice	par mise en équival.
	Cession		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	1 046		
Mat. de bureau et info., mobilier	75 958		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	95 201		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 100		1 100
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 070		240
TOTAL	6 170		1 340
TOTAL GENERAL	198 268		1 340

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.	91 855	4 092	95 947		
	91 855	4 092	95 947		
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	10 902	1 906	12 808		
Matériel de transport	202	213	415		
Mat. de bureau et informatique, mobilier	72 654	830	73 485		
Emballages récup. et divers					
	89 069	2 949	92 018		
TOTAL GENERAL	180 924	7 041	187 965		
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	Différentiel de durée	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement (I)					
Autres postes d'immo. incorp. (II)				5 041	-5 041
TOTAL				5 041	-5 041
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.					
Ins. gales., agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	83			590	-507
Emballages récup. et divers.					
TOTAL	83			590	-507
Frais d'acquisition de titres de participations					
TOTAL GENERAL	83			5 631	-5 548
TOTAL GENERAL NON VENTILE	83	TOTAL GENERAL NON VENTILE	5 631	TOTAL GENERAL NON VENTILE	-5 548
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	5 549	83	5 632		
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	5 549	83	5 632		
Risques et charges					
Provisions pour litiges	343 145	112 824	218 800		237 169
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	343 145	112 824	218 800		237 169
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	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	791 254	8 250			799 504
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	791 254	8 250			799 504
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 139 948	121 157	224 432		1 036 673
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		121 074	51 800		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		83	172 631		
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	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	240		240
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 145 936	1 145 936	
Autres créances clients	302 705	302 705	
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	36 567	36 567	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	9 891	9 891	
Groupe et associés (2)	9 359	9 359	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	224 214	224 214	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	1 735 812	1 735 572	240

(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 étabs de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine	2 370	2 370	
- à plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	1 190 242	1 190 242	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	637	637	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	652 039	652 039	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	4 064	4 064	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	542 575	542 575	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	23 048	23 048	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	2 414 975	2 414 975	

(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	6 583	
Autres créances	9 359	
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	542 575	
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 487	
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières	3 458	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	172 611	-1 200	173 811
+ Résultat exceptionnel	70 111		70 111
- Participation des salariés			
Résultat comptable	242 722	-1 200	243 922

Commentaire

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Prov. non déductible année de dotation		
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		
TOTAL		

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	-138 373
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	-138 373
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	-138 373
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	71 956
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	-5 549
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-71 956
Variations en cours d'exercice	-5 549
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	-143 922
Résultat de l'exercice	243 922
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	100 000

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
	30/11/2020	30/11/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	39 600.00	1 560 000.00
Autres créances	18 181.53	364 289.38
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	57 781.53	1 924 289.38

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2020	30/11/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	39 600.00	1 560 000.00
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	39 600.00	1 560 000.00
Autres créances	18 181.53	364 289.38
40980999 AVOIR A RECEVOIR NON CO		3 218.66
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	9 891.00	22 656.99
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	8 290.53	338 413.73
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	57 781.53	1 924 289.38

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2020	Exercice clos le 30/11/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 370.01	1 527.06
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	217 130.73	719 265.25
Dettes fiscales et sociales	4 700.65	6 479.21
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 048.05	12 939.44
TOTAL	247 249.44	740 210.96

Détail des charges à payer

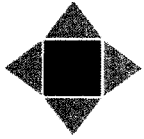
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2020	Exercice clos le 30/11/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 370.01	1 527.06
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	2 370.01	1 527.06
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	217 130.73	719 265.25
40800000 FRS-FACT.NON PARVENUES	217 130.73	719 265.25
Dettes fiscales et sociales	4 700.65	6 479.21
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	636.65	
44860000 CHARGES A PAYER	4 064.00	6 479.21
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 048.05	12 939.44
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	23 048.05	12 939.44
TOTAL	247 249.44	740 210.96

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2020	30/11/2019
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		340 185
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		340 185
	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2020	30/11/2019
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation		3 902
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		3 902

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	2 211 961		2 211 961
Études			
Prestations de services	162 240		162 240
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
	TOTAL	2 374 201	2 374 201



BATT AUDIT

Commissariat aux Comptes

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 novembre 2020

S.A.S. ACP 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 2020

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

36 rue des Ormes
88160 FRESSE SUR MOSELLE

Aux associés de la société A.C.P. 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 A.C.P. CONSTRUCTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

Créances clients et comptes rattachés :

Les créances clients et comptes rattachés dont le montant net figurant au bilan au 30 novembre 2020 s'établit à 649 136 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.

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

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 documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

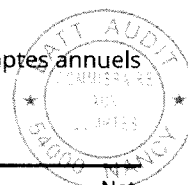
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 12 mai 2021

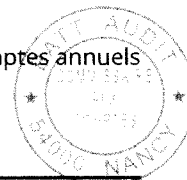
BATT AUDIT
Pascal FRANÇOIS





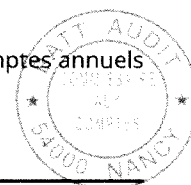
Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/11/2020	Net Au 30/11/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				5 041
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				5 710
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	240		240	2 655
TOTAL (I)	1 340		1 340	14 506
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				25 248
En cours de production de services				77 873
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 448 641	799 504	649 136	5 670 647
Autres	286 932		286 932	496 582
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 814 736		1 814 736	227 535
Charges constatées d'avance				3 902
TOTAL (II)	3 550 308	799 504	2 750 804	6 501 787
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 551 648	799 504	2 752 144	6 516 293



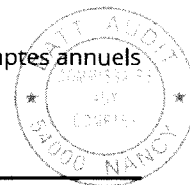
Bilan Passif

	Net Au 30/11/2020	Net Au 30/11/2019
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	-967 906	-1 039 861
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	243 922	71 956
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		5 549
TOTAL (I)	100 000	-138 373
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	237 169	343 145
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	237 169	343 145
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 370	1 527
Emprunts et dettes financières diverses	542 575	146 403
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 190 242	4 534 439
Dettes fiscales et sociales	656 739	1 276 028
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 048	12 939
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		340 185
TOTAL (III)	2 414 975	6 311 522
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	2 752 144	6 516 293
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		



Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/12/2019 au 30/11/2020			Du 01/12/2018 Au 30/11/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 374 201		2 374 201	6 718 063
Chiffre d'affaires Net	2 374 201		2 374 201	6 718 063
Production stockée			-103 121	-226 079
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			141 685	331 920
Autres produits			120 455	1 639
TOTAL (I)			2 533 221	6 825 543
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 073	16 912
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			2 047 536	5 644 742
Impôts, taxes et versements assimilés			19 137	71 902
Salaires et traitements			83 973	567 185
Charges sociales			55 330	298 436
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 041	9 130
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			8 250	
Dotations aux provisions pour risques et charges			112 824	
Autres charges			22 772	12
TOTAL (II)			2 358 936	6 608 319
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			6 680	37 902
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			174 284	217 224
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 785	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			1 785	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 458	1 936
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			3 458	1 936
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-1 673	-1 936
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			172 611	215 289



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/12/2019
Au 30/11/2020Du 01/12/2018
Au 30/11/2019

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion		9 842
Sur opérations en capital	201 740	24 533
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	172 631	204 679
TOTAL (VII)	374 371	239 054

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion	299 709	301 682
Sur opérations en capital	4 469	541
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	83	80 164
TOTAL (VIII)	304 260	382 387

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)

70 111

-143 333

Participations des salariés (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

-1 200

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)

2 909 377

7 064 597

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)

2 665 455

6 992 641

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)

243 922

71 956

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

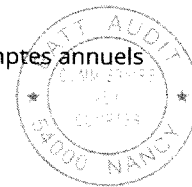
289

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

3 458

1 936



ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/11/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 2 752 144 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 243 922 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2019 au 30/11/2020.

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

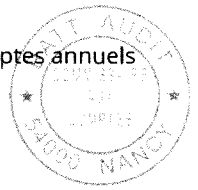
Ci-après le tableau de composition du capital social.

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 - 1 200 €. 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

Il a été procédé au cours de l'exercice à l'activation de la clause de retour à meilleure fortune sur l'abandon de créance qui avait été consenti par la société mère Groupe Livio, à hauteur de 114 650 euros.

Par ailleurs, les résultats dégagés sur l'exercice ont permis de retrouver des capitaux propres supérieurs à la moitié du capital social.

La société a cédé sa branche de réalisation de prestations de maîtrise d'œuvre et de contractant général avec effet au 02 mars 2020 et ce à l'exception de certains chantiers qui doivent être finalisés, et de l'activité de construction et d'entreprise générale.

Impact COVID-19

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire qui s'étend pour le moment jusqu'au 1er juin 2021 dans le cadre de la loi n°2021-160 du 15 février 2021 ont des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise. Les incidences de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes, selon les modalités définies au paragraphe de l'annexe relatif aux "informations au titre des événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice".

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

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

- Mesures de réduction des coûts et recours à l'activité partielle,
- Mise en place d'un programme d'obtention de crédits ou reports de paiement pour soutenir la trésorerie :
 - . Décalage de versement de cotisations sociales et dettes fiscales sur certaines périodes,
 - . Report de 6 mois des échéances de certains prêts auprès des établissements de crédits et redevances auprès des crédits bailleurs.

Nous sommes par ailleurs 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.

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 0 €

• 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.

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.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoire.

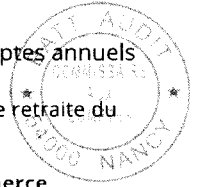
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

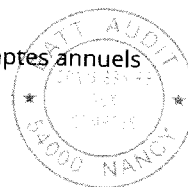
Engagements de départ à la retraite

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 L820-3 du code de commerce et à l'article 833-14/4 du PCG du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 300 € 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	4	3
Agents de maîtrise & techniciens	1	
Employés	2	4
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	7	7

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	383 931
Aval et cautions	3 327
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	
TOTAL	387 258

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

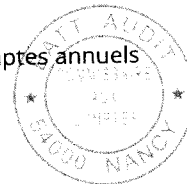
Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	2 000 000
Caution solidaire GROUPE LIVIO	
TOTAL	2 000 000

Commentaire



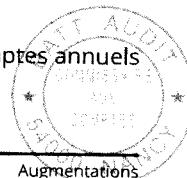
Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine :					
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs			30 113		30 113
Dotations de l'exercice			8 396		8 396
TOTAL			38 509		38 509
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs			31 055		31 055
Montants de l'exercice			6 680		6 680
TOTAL			37 735		37 735
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus			3 327		3 327
Entre 1 et 5 ans					
A plus de 5 ans					
TOTAL			3 327		3 327
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus			212		212
Entre 1 et 5 ans					
A plus de 5 ans					
TOTAL			212		212
Montant pris en charge dans l'exercice :			6 680		6 680



Identité des sociétés consolidant la société mère

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



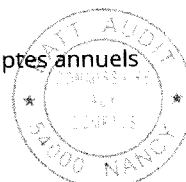
Etat des immobilisations

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	623		423
Mat. de bureau et info., mobilier	75 958		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	94 779		423
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 100		1 100
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 655		2 655
TOTAL	3 755		3 755
TOTAL GENERAL	195 430		4 178

Cadre B

	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. 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			1 046	
Mat. de bureau et info., mobilier			75 958	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			95 201	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			1 100	1 100
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			5 070	240
TOTAL			6 170	1 340
TOTAL GENERAL			198 268	1 340



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.	91 855	4 092	95 947	
	91 855	4 092	95 947	
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	10 902	1 906	12 808	
Matériel de transport	202	213	415	
Mat. de bureau et informatique, mobilier	72 654	830	73 485	
Emballages récup. et divers				
	89 069	2 949	92 018	
TOTAL GENERAL	180 924	7 041	187 965	
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires				
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel
				Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement (I)				
Autres postes d'immo. incorp. (II)			5 041	-5 041
TOTAL			5 041	-5 041
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	83		590	-507
Emballages récup. et divers.				
TOTAL	83		590	-507
Frais d'acquisition de titres de participations				
TOTAL GENERAL	83		5 631	-5 548
TOTAL GENERAL NON VENTILE	83	TOTAL GENERAL NON VENTILE	5 631	TOTAL GENERAL NON VENTILE
				-5 548
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.
Frais d'émission d'emprunts à étaler				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	5 549	83	5 632		
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	5 549	83	5 632		
Risques et charges					
Provisions pour litiges	343 145	112 824	218 800		237 169
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	343 145	112 824	218 800		237 169
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	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	791 254	8 250			799 504
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	791 254	8 250			799 504
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 139 948	121 157	224 432		1 036 673
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		121 074	51 800		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		83	172 631		
<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	240		240
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 145 936	1 145 936	
Autres créances clients	302 705	302 705	
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	36 567	36 567	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	9 891	9 891	
Groupe et associés (2)	9 359	9 359	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	224 214	224 214	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	1 735 812	1 735 572	240

(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



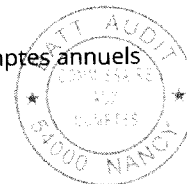
Etat des dettes

	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	2 370	2 370		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 190 242	1 190 242		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	637	637		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	652 039	652 039		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 064	4 064		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	542 575	542 575		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	23 048	23 048		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 414 975	2 414 975		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

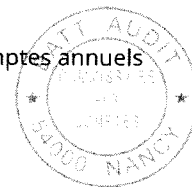
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques



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	6 583	
Autres créances	9 359	
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	542 575	
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 487	
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières	3 458	



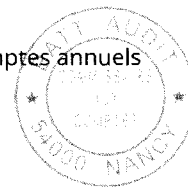
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	172 611	-1 200	173 811
+ Résultat exceptionnel	70 111		70 111
- Participation des salariés			
Résultat comptable	242 722	-1 200	243 922

Commentaire

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Prov. non déductible année de dotation		
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		
TOTAL		



Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	-138 373
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	-138 373
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	-138 373
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	71 956
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	-5 549
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-71 956
Variations en cours d'exercice	-5 549
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	-143 922
Résultat de l'exercice	243 922
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	100 000



(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2020	30/11/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	39 600.00	1 560 000.00
Autres créances	18 181.53	364 289.38
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	57 781.53	1 924 289.38

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2020	30/11/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	39 600.00	1 560 000.00
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	39 600.00	1 560 000.00
Autres créances	18 181.53	364 289.38
40980999 AVOIR A RECEVOIR NON CO		3 218.66
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	9 891.00	22 656.99
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	8 290.53	338 413.73
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	57 781.53	1 924 289.38



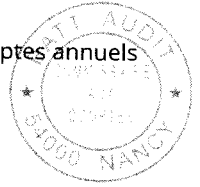
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2020	30/11/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 370.01	1 527.06
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	217 130.73	719 265.25
Dettes fiscales et sociales	4 700.65	6 479.21
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 048.05	12 939.44
TOTAL	247 249.44	740 210.96

Détail des charges à payer

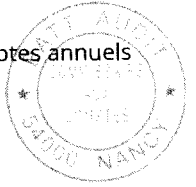
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2020	30/11/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 370.01	1 527.06
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	2 370.01	1 527.06
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	217 130.73	719 265.25
40800000 FRS-FACT.NON PARVENUES	217 130.73	719 265.25
Dettes fiscales et sociales	4 700.65	6 479.21
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	636.65	
44860000 CHARGES A PAYER	4 064.00	6 479.21
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 048.05	12 939.44
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	23 048.05	12 939.44
TOTAL	247 249.44	740 210.96



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2020	30/11/2019
Produits d'exploitation		340 185
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		340 185

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2020	30/11/2019
Charges d'exploitation		3 902
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		3 902



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	2 211 961		2 211 961
Études			
Prestations de services	162 240		162 240
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
	TOTAL	2 374 201	2 374 201